

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

SAD Prešov, a.s.

Predkladá predstavenstvo:

Jozef Kičura
Ing. Ištvanová Oľga
Ing. Andrea Hudáková

Stanovisko audítora:

Prešov, marec 2022

Obsah:

1. Profil spoločnosti.
2. Správa o podnikateľskej činnosti, stave majetku spoločnosti a jej finančnej situácii za rok 2021.
3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.
4. Predpokladaný vývoj spoločnosti.
5. Stav obstarávania akcií, dočasných listov, obchodných podielov.
6. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
7. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku.
8. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie.

Prílohy: Riadna individuálna účtovná závierka ku dňu 31.12.2021
Správa audítora k tejto závierke

1. Profil spoločnosti.

Akciová spoločnosť SAD Prešov vznikla dňa 01.01.2002 na základe rozhodnutie Ministerstva pre správu a privatizáciu národného majetku SR. Uznesením vlády SR č. 471 zo dňa 9.5.2002 o privatizácii obchodnej spoločnosti Slovenská autobusová doprava Prešov, akciová spoločnosť so sídlom v Prešove, Košická 2, IČO 36477125, bolo odpredaných priamym predajom 49% akcií spoločnosti B.K.Prešov, spol. s r.o. V súčasnosti, po navýšení základného imania spoločnosti SAD Prešov, a.s. jej akcionárom B.K.Prešov, spol. s r.o., je výška vlastníckych podielov v členení: MH manažment, a.s. vlastní 30,59 % akcií a druhý akcionár B.K.Prešov, spol. s r.o. vlastní 69,41 % akcií spoločnosti SAD Prešov, a.s.

Predstavenstvo spoločnosti pracovalo do 30.04.2021 v zložení:

PhDr. Jozef Kičura	- predseda
Ing. Oľga Ištvanová	- podpredseda
Ing. Andrea Hudáková	- člen

Predstavenstvo spoločnosti pracovalo od 01.05.2021 v zložení:

Jozef Kičura	- predseda
Ing. Oľga Ištvanová	- podpredseda
Ing. Andrea Hudáková	- člen

Dozorná rada vykonávala svoju činnosť v zložení:

Ing. Jarmila Krušková	- predseda	od 24.08.2018
Ing. Jozef Macejko	- podpredseda	od 24.08.2018
Anna Scepaníková	- tajomník	od 29.07.2020
Bc. Miroslav Babjak	- člen	od 07.08.2019
Jozef Želinský	- člen	od 07.08.2019
JUDr. Matej Biroš	- člen	od 29.07.2020

Generálnym riaditeľom spoločnosti bol do 19.04.2021 PhDr. Jozef Kičura a od 20.04.2021 Ing. Oľga Ištvanová.

Predstavenstvo spoločnosti zasadalo počas roka 13-krát, dozorná rada v sledovanom období zasadala 2-krát a 2x formou per-rollam hlasovania. V roku 2021 sa uskutočnilo jedno riadne valné zhromaždenie, ktoré na svojom zasadnutí 25.06.2021 schválilo riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti za rok 2020 a vysporiadanie hospodárskeho výsledku – stratu po zdanení vo výške 892 799 €, ktorá bola navrhnutá na preúčtovanie na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2020 bola elektronicky zaslaná na Daňový úrad v Prešove dňa 24.03.2021.

Valné zhromaždenie dňa 25.06.2021 schválilo za audítora Ing. Petra Kobzoša, bytom Agátová 2631/12, 075 01 Trebišov, číslo licencie : 27, na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

2. Správa o podnikateľskej činnosti, stave majetku spoločnosti a jej finančnej situácii za rok 2021.

Spoločnosť SAD Prešov, a.s. vykonáva činnosť v súlade s predmetom činnosti zapísaným v Obchodnom registri, vydanými licenciami oprávňujúcimi spoločnosť na vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy – prímestskej, diaľkovej, mestskej a medzinárodnej, ako aj povolením na vykonávanie medzinárodnej a tuzemskej nepravidelnej autobusovej dopravy. Spoločnosť pokračovala v systematickej spolupráci s Prešovským samosprávnym krajom v oblasti prímestskej dopravy riešením požiadaviek na prehodnotenie dopravno-prevádzkových zmien niektorých liniek a predkladaním vyhodnotenia efektívnosti vykonávanej dopravy prostredníctvom vyúčtovania spôsobu preukázanej straty. Zabezpečovala tiež výkon liniek mestskej hromadnej dopravy v súlade s platnou zmluvou o službách uzatvorenou s mestom Bardejov.

Hlavnou činnosťou, tak ako po minulé roky, aj pre rok 2021 bola prímestská autobusová doprava, vykonávaná vo verejnom záujme na základe Zmluvy o službách s Prešovským samosprávnym krajom.

Rok 2021 bol rokom pokračovania šírenia pandémie spôsobenej ochorením Covid-19 a z tohto dôvodu aj v uplynulom roku prevažne bola osobná doprava vykonávaná v prázdninovom režime, teda v skrátenom objeme ubehnutých kilometrov. Výsledkom opatrení zo strany objednávateľa bolo uplatnenie krátenia kontrahovaného výkonu na rok 2021 o 388 062 km oproti objednanému množstvu, ktoré oproti roku 2020 už bolo navyše krátené o 3,7%. PSK opätovne rozhodol o úhrade znížených výkonov len vo výške fixnej časti EON, čo bolo opäť v rozpore s podmienkami platnej Zmluvy o poskytovaní služieb vo verejnom záujme. Spoločnosť SAD Prešov, a.s. tak vznikli náklady, ktoré neboli doposiaľ uhradené v súlade s platnou zmluvou. Pritom SAD Prešov, a.s. po celé obdobie roka 2021 udržiavala v prevádzky schopnom stave celý vozový park pre verejnú dopravu a zabezpečila takmer 100 %-nú zamestnanosť vodičov a obslužného personálu.

Všetky spomínané opatrenia mali za následok, že SAD Prešov, a.s. ukončila rok 2021 s účtovným výsledkom hospodárenia pred zdanením a to stratou v sume 143 813,75 € a po započítaní dane z príjmov a odloženej dane s výsledkom hospodárenia ako strata v sume 316 559,27 €. Na negatívnom výsledku hospodárenia sa podpísalo predovšetkým medziročné zníženie tržieb osobnej dopravy o 4 %, pričom objem prevezených cestujúcich medziročne poklesol o 163 tis. cestujúcich, čo predstavuje pokles o 3,4 %. Okrem nepriaznivého dopadu poklesu tržieb negatívne ovplyvnilo výšku straty aj medziročné zvýšenie cien nafty o viac ako 16,5%, zvýšenie spotreby materiálu, zvýšenie osobných nákladov a odpisov dopravných prostriedkov. Okrem toho, tak ako v predchádzajúcom roku, boli vytvorené opravné položky a rezervy na skutočnosti, ktoré SAD Prešov realizovala v roku 2021, ale ich uznanie je viazané na budúci výsledok viacerých aktivít nadriadených orgánov, ako sú finančné kontroly ministerstva práce a rodiny v prípade žiadostí o 1. pomoc zamestnávateľom, PSK a mesta Bardejov v prípade uznania vyúčtovania náhrady straty verejnej dopravy za rok 2021, Rady Úradu pre VO a výsledkov vládnych auditov v súvislosti s čerpaním nenávratných finančných prostriedkov EÚ realizovaných projektov.

Spoločnosť SAD Prešov, a.s. sa postupne približuje ku ukončeniu zmluvy o poskytovaní služieb vo verejnej doprave ku 31.12.2023 a zároveň ku účasti vo verejnej súťaži na poskytovanie služieb verejnej dopravy v rámci PSK pre nasledujúce obdobie. V tejto súvislosti je potrebné sa pripraviť aj na prípadný neúspech a postupne akumulovať zdroje pre vyplatenie prípadného odstupného pre zamestnancov. Pre rok 2021 preto SAD Prešov vytvorila rezervu v druhom roku na odstupné pre všetkých zamestnancov v súlade s platnou zmluvou o kolektívnom vyjednávaní.

V oblasti prímestskej verejnej dopravy boli v roku 2021 podpísané 4 Dodatky ku Zmluve o službách vo verejnom záujme, ktorých účelom bolo zvýšenie objednávky Objednávateľa na výkon služby pre rok 2021 v rozsahu o 122 541 km, pre rok 2022 objednaný výkon 9 669 185,7 km a oznámenie o výške zálohových platieb pre 1.- 6./2021 vo výške 687 031,- €.

Okrem toho boli v priebehu roka zaslané objednávky kilometrických výkonov na zabezpečenie obchádzkových trás pre rok 2021 v objeme 14 668 km z titulu zabezpečenia rekonštrukcie ciest.

Počet dopravných licencií sa oproti roku 2020 nezmenil, keď spoločnosť vykonávala 63 liniek v prímestskej doprave a 10 liniek v mestskej hromadnej doprave. Spoločnosť v roku 2021 nevykonávala tuzemskú ani medzinárodnú diaľkovú dopravu.

Aj výkon liniek MHD Bardejov bol poznačený šírením ochorenia Covid-19, keď v sledovanom období poklesol počet cestujúcich o 4,2 % a objem tržieb o 3 %. Celková strata v oblasti výkonov MHD dosiahla objem 47 tis. €.

Podnikateľská činnosť sa v priebehu roka 2021 zabezpečovala na základe Obchodno-finančného plánu, ktorý na príslušné obdobie na návrh predstavenstva schválila dozorná rada spoločnosti.

Za obdobie uplynulého roku 2021 spoločnosť realizovala prostriedky do obstarania investícií v rámci technického zhodnotenia autobusovej stanice v Bardejove v sume 50 304 €, do automatizácie kotlov a regulácie kotolne v Bardejove v sume 39 879 €, do obstarania tlačiarň na potlač dopravných kariet v sume 5 570 € a do aktivácie nehmotného majetku v súvislosti s vytvorením SW vlastnou činnosťou, týkajúcej sa evidencie opráv vozidiel, strojčekov, zamestnaneckých výhod, pneumatík a interných požiadaviek, v sume 15 624 €.

Spoločnosť eviduje ku 31.12.2021 celkom 189 autobusov s priemerným vekom 8,74 rokov. Dočasne vyradených je 6 autobusov a v priebehu roka spoločnosť vyradila z evidencie celkom 12 autobusov z dôvodu nevyhovujúceho stavu.

SAD Prešov, a.s. zamestnávala v roku 2021 celkom 272 zamestnancov, z toho 220 vodičov. V porovnaní s minulým rokom znížil sa stav vodičov o 11. Príčinou bol odchod pri dosiahnutí penzijného veku, resp. zdravotné dôvody.

Priemerná mesačná mzda bez náhrad bola dosiahnutá v kategórii vodič 1 103,46 € s nárastom v súlade s PKZ o 6,5% a v kategórii THZ 1 484,10 €, s priemerným nárastom za spoločnosť 8,7 %, čím bola naplnená požiadavka odborov v rámci kolektívneho vyjednávania.

Realizáciou výkonov osobnej dopravy za hodnotené obdobie spoločnosť dosiahla celkové tržby a výnosy v sume 19 443 406 € pri vynaložených nákladoch v čiastke 19 759 965 €, čím spoločnosť vykázala účtovnú stratu po zdanení vo výške 316 559 €, v porovnaní s OFP, ktorý uvažoval so ziskom 181 412 €.

Plnenie jednotlivých výnosových a nákladových položiek plánu ku 31.12.2021 je nasledovné v € :

Ukazovateľ	skut. 2019	skut. 2020	skut. 2021	Index21/20
Tržby z dopravy spolu	7 057 442	3 996 321	3 846 308	0,96
Z toho: prímestská doprava	4 628 400	3 222 746	3 424 327	1,06
- MHD	340 274	232 852	226 641	0,97
- ostatná doprava	2 088 768	540 723	195 340	0,36
Príspev. na stratu verejnej dop.	8 430 579	9 798 447	10 496 870	1,07
Prenájom nebyt.priestorov	493 280	509 333	205 752	0,40
Predaj materiálu a HIM	90 245	62 216	1 263 735	20,31
Finančné výnosy	27 886	29 506	24 634	0,83
Ostatné prevádzkové výnosy	647 519	1 752 850	2 321 500	1,32
Vnútropodnikové výnosy	1 476 753	1 935 911	1 284 607	0,66
Tržby a výnosy celkom	18 223 704	18 084 584	19 443 406	1,08
Osobné náklady	5 506 186	5 640 293	5 808 698	1,03
Spotreba PHM	2 898 095	2 106 445	2 983 752	0,86
Ostatné prevádzkové náklady	8 252 738	9 274 006	9 663 699	1,04
Finančné náklady	22 770	20 728	19 209	0,93
Vnútropodnikové náklady	1 476 753	1 935 911	1 284 607	0,66
Náklady celkom	18 156 542	18 977 383	19 759 965	1,04
Hospodársky výsledok	67 162	- 892 799	- 316 559	

Objednávateľ verejnej dopravy v prímestskej doprave pokračoval v roku 2021 formou štvrtročného finančného vyrovnania a za obdobie 1.polrok 2021 vyrovnal nedoplatok v sume 687 031 €. Spoločnosť vykázala aj napriek tomu za rok 2021 nedoplatok vo vyúčtovaní verejnej osobnej dopravy vo výške 507 923 €. Tento nedoplatok spoločnosť eviduje ako pohľadávku voči PSK, pretože vyúčtovanie za rok 2021 nebolo doposiaľ ukončené odovzdaním potvrdenia zo strany objednávateľa. Spoločnosť vykázala v súlade so Zmluvou o poskytovaní služieb v MHD Bardejov nedoplatok v sume 100 026,94 €, ktorý bude predmetom kontroly zo strany mesta Bardejov.

V oblasti výnosov neboli splnené tržby osobnej dopravy z dôvodu pokračovania verejnej dopravy v prevažnej miere v prázdninovom režime a prenájom nebytových priestorov z dôvodu zmeny vlastníka nehnuteľnosti. Výnosy boli kladne ovplyvnené predajom nehnuteľnosti, čo v konečnom dôsledku kladne vplývalo na hospodársky výsledok. V nákladovej časti sa prejavil najvyšší medziročný nárast v položke osobné náklady a ostatné prevádzkové náklady z titulu zaúčtovania opravnej položky ku poskytnutej 1. pomoci z dôvodu pandémie ako aj opravnej položky ku vyúčtovaniu verejnej dopravy v prímestskej doprave a MHD.

Finančná situácia spoločnosti

Stav vybraných záväzkov a pohľadávok, ktoré eviduje spoločnosť ku 31.12.2021 v € je nasledovný :

	2021	2020	2019	rozdiel 2021-2020
- dlhodobé záväzky	362 295	438 169	521 952	- 75 874
- krátkodobé záväzky	1 582 194	1 252 846	1 330 493	329 348
záväzky spolu :	1 944 489	1 691 015	1 852 445	253 474
- dlhodobé pohľadávky	310 331	242 059	15 171	68 272
- krátkodobé pohľadávky	3 924 580	3 564 925	2 587 190	359 655
pohľadávky spolu :	4 234 911	3 806 984	2 602 361	427 927

V priebehu roka 2021, oproti minulému roku, došlo ku poklesu dlhodobých záväzkov a nárastu krátkodobých záväzkov. Ku zvýšeniu záväzkov došlo z dôvodu zvýšenia kreditu cestujúcich na dopravných kartách e-shop, u záväzkov z osobných nákladov z titulu zvýšenia miezd a u daňových záväzkov z titulu splatnej dane z príjmov za rok 2021.

Pohľadávky celkom sa zvýšili o 428 tis. €. Dôvodom bol odpredaj majetku nepotrebného na výkon verejnej dopravy na základe zmluvy a splátkového kalendára.

Spoločnosť vytvorila zdroje potrebné na zabezpečenie úhrad všetkých daní a odvodov voči štátu a poisťovniam. V priebehu sledovaného obdobia boli splnené všetky záväzky.

Účtovná závierka ku 31.12.2021, vypracovaná v súlade s platnými právnymi normami a postupmi, v súlade so stanoviskom audítora, poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SAD Prešov, a.s. a výsledok jej hospodárenia ku uvedenému dátumu je v súlade so zákonom o účtovníctve.

Finančné ukazovatele:

položka	Odporučené hodnoty	2019	2020	2021
Likvidita okamžitá	0,2-0,6	4,62	5,46	5,54
Rentabilita vlastného kapitálu	Maximalizovať	0,01	záporná	záporná
Rentabilita výnosov	Maximalizovať	0,004	záporná	záporná
Doba splat. kr. záv. v dňoch	Minimalizovať	13	16	17
Doba inkasa pohľad. v dňoch	Minimalizovať	5	15	7,6
Miera nákladovosti	Do 0,9999	0,996	1,049	1,016
Produktivita z výnosov	Maximalizovať	53165	55091	66760
Celková zadlženosť v %	Do 60%	17,81	21,19	30,3
Koef.stability podniku v %	Od 40%	182,15	128,44	172,93

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v súvislosti s pokračovaním šírenia pandémie v prevažnej väčšine roka, spojenej s poklesom tržieb a ostatných výnosov, poklesom ubehnutých km, spoločnosť zaznamenala zhoršenie výsledkov v rentabilite, miere nákladovosti a celkovej zadlženosti.

3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po skončení účtovného obdobia spoločnosť nezaznamenala udalosti, ktoré by výraznejšie ovplyvnili jej činnosť. Spoločnosť je v jednaní s objednávateľom o úprave EON/km, vzhľadom na prebiehajúce kolektívne vyjednávanie v oblasti miezd a vzhľadom na zvyšovanie nákladov v dôsledku zvyšujúcej sa inflácie. Zároveň prebiehajú práce na ukončení VO na informačné tabule z prostriedkov NFP.

4. Predpokladaný vývoj spoločnosti.

Aj pre budúce obdobie treba považovať v spoločnosti za rozhodujúce dopravné výkony v oblasti prímestskej autobusovej dopravy a mestskej autobusovej dopravy v Bardejove, ktoré sú hlavnou náplňou činnosti a kde sú výkony garantované zmluvami

o službách vo verejnom záujme v prípade prímestskej dopravy do roku 2023 a v prípade MHD Bardejov do roku 2028 na základe novej Zmluvy o službách vo verejnom záujme v meste Bardejov, ktorá bola uzatvorená na základe výsledkov verejného obstarávania dňa 26.11.2018. V rámci obchodno finančného plánu na rok 2022, schváleného dozornou radou, spoločnosť uvažuje s nasledovným objemom výnosov a nákladov :

ukazovateľ	SAD Prešov, a.s.
Tržby osobnej dopravy	4 181 000
Vyrovnanie straty verejnej dopravy	9 737 600
Ostatné výnosy	2 810 550
Tržby a výnosy spolu	16 729 150
Osobné náklady	4 799 000
Spotreba PHM	2 605 000
Odpisy NaHIM	2 258 700
Ostatné náklady	6 917 200
Náklady celkom	16 579 900
Hospodársky výsledok	149 250
pracovníci	273
Ubehnuté km	10 302 300

V rámci návrhu plánu investícií pre rok 2022 boli tiež schválené investície do opráv a rekonštrukcií niektorých častí jednotlivých autobusových staníc podľa nutnosti ich opráv, nástupišť a modernizácie informovanosti cestujúcej verejnosti, do termotizácie vykurovania objektu budovy AS BJ, do opravy strechy a čelnej sklenenej steny na AS BJ, do modernizácie regulovaného vstupu na AS PO a výstavby novej čakárne na AS v Sabinove.

Poskytovanie prepravných služieb v hromadnej osobnej doprave bude naďalej v plnej miere závisieť od rastu kvality poskytovaných služieb v súlade s platnými európskymi normami v oblasti ochrany spotrebiteľa – cestujúceho v autobuse a platných zákonov týkajúcich sa cestnej dopravy.

V záujme zastavenia úbytku prevezených cestujúcich bude nevyhnutné zabezpečiť zvýšenie kvality poskytovaných služieb formou obnovy vozového parku v súlade s platnými Zmluvami o poskytovaní služieb vo verejnom záujme a skvalitnenie profesionálneho prístupu vodičov k požiadavkám cestujúcich v snahe poskytovať pohodlnú a bezpečnú prepravu cestujúcich.

Pre vedenie spoločnosti zotrváva naďalej úloha aktívnej spolupráce so správnymi orgánmi pri optimalizácii dopravy a kontrola hospodárnosti vynaložených nákladov. Za najvýznamnejšie strategické kroky v budúcom období možno považovať:

- realizáciu ďalšej obnovy vozového parku, výber a výmena informačných tabúľ v autobusoch a na autobusových staniach kompatibilných s existujúcim softvérovým systémom,
- úzku spoluprácu s predstaviteľmi obcí a PSK s cieľom zefektívniť a skvalitniť dopravnú obsluhu regiónu,
- pokračovanie v znižovaní percenta nepresných spojov prostredníctvom vyhodnocovania systému dispečerského pracoviska.

Okrem uvedených skutočností má SAD Prešov, a.s. pred sebou obdobie príprav na nové výberové konanie po ukončení zmluvy na prímestskú verejnú dopravu. Preto

urobí všetko preto, aby bola konkurencieschopná a naďalej mohla realizovať svoj hlavný predmet činnosti a to v súlade s platnou legislatívou a pripravovanými zmenami zákonov o VO a zákona o cestnej doprave. Zároveň si to bude vyžadovať nové investície do obnovy a modernizácie vozového parku, ktorý bude spĺňať najmodernejšie parametre pre zabezpečenie bezpečnej, efektívnej a ekologickej dopravy, ako aj do modernizácie technického vybavenia autobusov a nástupíšť prostredníctvom elektronických informačných prostriedkov.

5. Stav obstarávania akcií, dočasných listov, obchodných podielov a zriadenie organizačnej zložky v zahraničí.

Spoločnosť nevlastní žiadne akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

6. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť v sledovanom období neviduje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

7. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť za rok 2021 dosiahla výsledok hospodárenia po zdanení stratu vo výške 316 559,27 €. Manažment spoločnosti navrhuje akcionárom preúčtovanie dosiahnutej straty na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

8. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie.

Povinnosti spoločnosti SAD Prešov, a.s. v oblasti odpadového hospodárstva sa riadia zákonom o odpadoch a súvisiacimi vykonávacími vyhláškami.

Spoločnosť SAD Prešov, a.s. zabezpečuje v rámci externej spolupráce so spoločnosťou Ekovib s r.o. Prešov vedenie evidencie odpadov a vypracovanie ročného hlásenia o vzniku a nakladaní s odpadmi.

Spoločnosť Ekovib zároveň zabezpečuje odborný dohľad nad plnením nasledovných povinností :

- Triedenie odpadu podľa druhu
- Označenie odpadu
- Nakladanie s nebezpečným odpadom
- Ochrana vodného hospodárstva
- Ochrana ovzdušia
- Odovzdanie odpadu oprávnenej firme

V priebehu roka nedošlo k žiadnemu porušeniu povinností v oblasti nakladania s odpadmi.