

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní firma	DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.
Sídlo	Most, tř. Budovatelů 1395/23
IČ	62242504
DIČ	CZ62242504
Telefon	476 769 011
Právní forma	Akciová společnost
Základní kapitál	442 491 000 Kč
Datum zápisu do rejstříku	1. ledna 1995, Krajský soud v Ústí nad Labem, obch. oddíl B, vložka 660

OBSAH

Základní údaje	2
Úvodní slovo předsedy představenstva	3
Složení orgánů společnosti	4
Organizační struktura společnosti	5
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku	6
Investice	6
Struktura dopravy a dopravních prostředků	10
Schéma MHD Most a Litvínov od 1.května 2021	11
Poskytování služeb a spokojenost zákazníka	12
Personální oblast	13
Finanční zpráva za rok 2021	15
Rozvaha	15
Výkaz zisku a ztrát	19
Přehled o peněžních tocích	21
Přehled o změnách vlastního kapitálu	22
Příloha v účetní závěrce	23
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	48
Zpráva dozorčí rady	54
Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy	56

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážení přátelé, spolupracovníci, obchodní partneři, akcionáři,

dovoľte mi, abych v úvodu Výroční zprávy shrnul nejvýznamnější události uplynulého roku 2021. Před rokem, kdy jsem psal své úvodní slovo, jsem předpokládal, že ani rok 2021 nebude jednoduchý. Epidemie se u nás usadila jako nezaný host a mutací koronaviru jsme měli a zatím ještě máme plnou hlavu.

Počátkem roku 2021 byl vozový park tramvajové dopravy doplněn o dvě nové nízkopodlažní článkové tramvaje EVO 2 o délce 24 m. Autobusová doprava byla rozšířena o čtyři nové nízkopodlažní městské autobusy SOR NS 12 pro MHD a pro technickou údržbu byly pořízeny dva nové nákladní skříňové vozy. Bylo dokončeno zabudování soustruhu pro opracování profilů kol tramvajových vozidel.

Od dubna 2021 DPmML, a.s., začala s realizací projektu „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov“, který je financován s podporou Ministerstva dopravy České republiky (Operační program Doprava). Společně s realizací začala i tramvajová výluka na trase Záluží – Litvínov. Probíhaly přípravné práce spojené s pořízením nového odbavovacího systému pro cestující DOPRAVNÍHO PODNIKU měst Mostu a Litvínova, a.s. (DPmML, a.s.), který umožní plnou integraci zejména s dopravou Ústeckého kraje. Byla dokončena technická specifikace funkcionalit a zadávací dokumentace k veřejné zakázce. Počátkem roku 2022 DPmML, a.s., vyhlásí veřejnou zakázku na výběr dodavatele a předpokládáme, že v průběhu roku 2022 bude oznámena výzva k podání žádosti o dotaci (poskytovatel dotace Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, Integrovaný regionální operační program).

Rok 2021 opravdu nebyl jednoduchý, v letních měsících jsme měli problémy v personální oblasti, nedostatek řidičů v autobusové dopravě zpříčinil problémy v zajišťování dopravní obsluhy. Zvyšování cen vstupních nákladů se promítlo v hospodaření DPmML, a.s. DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., za rok 2021 vykázala ve své účetní závěrce výsledek hospodaření (ztrátu) ve výši – 1 866 tis. Kč. Finanční plán, který byl sestaven jako vyrovnaný, nebylo možné za těchto nepříznivých skutečností splnit.

DPmML, a.s. od počátku epidemie dbala na to, aby co nejvíce ochránila zdraví cestujících a svých zaměstnanců. I v roce 2021 platila řada hygienických opatření, vyvíječe ozonu pomáhal při dezinfekci tramvajových i autobusových vozidel, a byla zachována zvýšená četnost mytí vozidel, zejména kontaktních ploch.

Na závěr chci poděkovat cestujícím, že dodržují hygienická opatření v dopravě a jsou k nám shovívaví vzhledem probíhající výluce na části tramvajové trati, děkuji oběma akcionářům statutárnímu městu Most a městu Litvínov, představitelům měst a obcí v regionu, členům představenstva a dozorcí rady, obchodním partnerům, managementu a všem zaměstnancům společnosti za spolupráci. Na závěr přeju vám všem hodně zdraví, síly a optimismu.

MUDr. Sáša Štembera, předseda představenstva

SLOŽENÍ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

ke dni 1. ledna 2021

ke dni 31. prosince 2021

VALNÁ HROMADA PŘEDSTAVENSTVO

předseda představenstva
MUDr. Sáša Štembera

předseda představenstva
MUDr. Sáša Štembera

místopředseda
Mgr. Bc. Roman Ziegler

místopředseda
Mgr. Bc. Roman Ziegler

místopředseda
Bc. Daniel Dunovský

místopředseda
Bc. Daniel Dunovský

člen
Ing. Vojtěch Brzoň
JUDr. Ján Vagaši
Ing. Robert Kysela
MUDr. Roman Houska
Tomáš Kubal
Mgr. Bc. Martin Liška
Rostislav Šíma
Jiří Polívka

člen
Arnošt Ševčík
JUDr. Ján Vagaši
Ing. František Krtička, Dis.
MUDr. Roman Houska
Tomáš Kubal
Květuše Hellmichová
Rostislav Šíma
-

DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady
Ing. Rostislav Tomáš

předseda dozorčí rady
Mgr. Bc. Martin Liška

člen
Ing. Bc. Jiří Nedvěd
Bc. Jakub Ozaňák

člen
Ing. Bc. Jiří Nedvěd
Bc. Jakub Ozaňák

VEDENÍ AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI

ředitel akciové společnosti
Bc. Daniel Dunovský

ředitel akciové společnosti
Bc. Daniel Dunovský

náměstek pro strategii a rozvoj
Mgr. Jana Raušerová

náměstek pro strategii a rozvoj
Mgr. Jana Raušerová

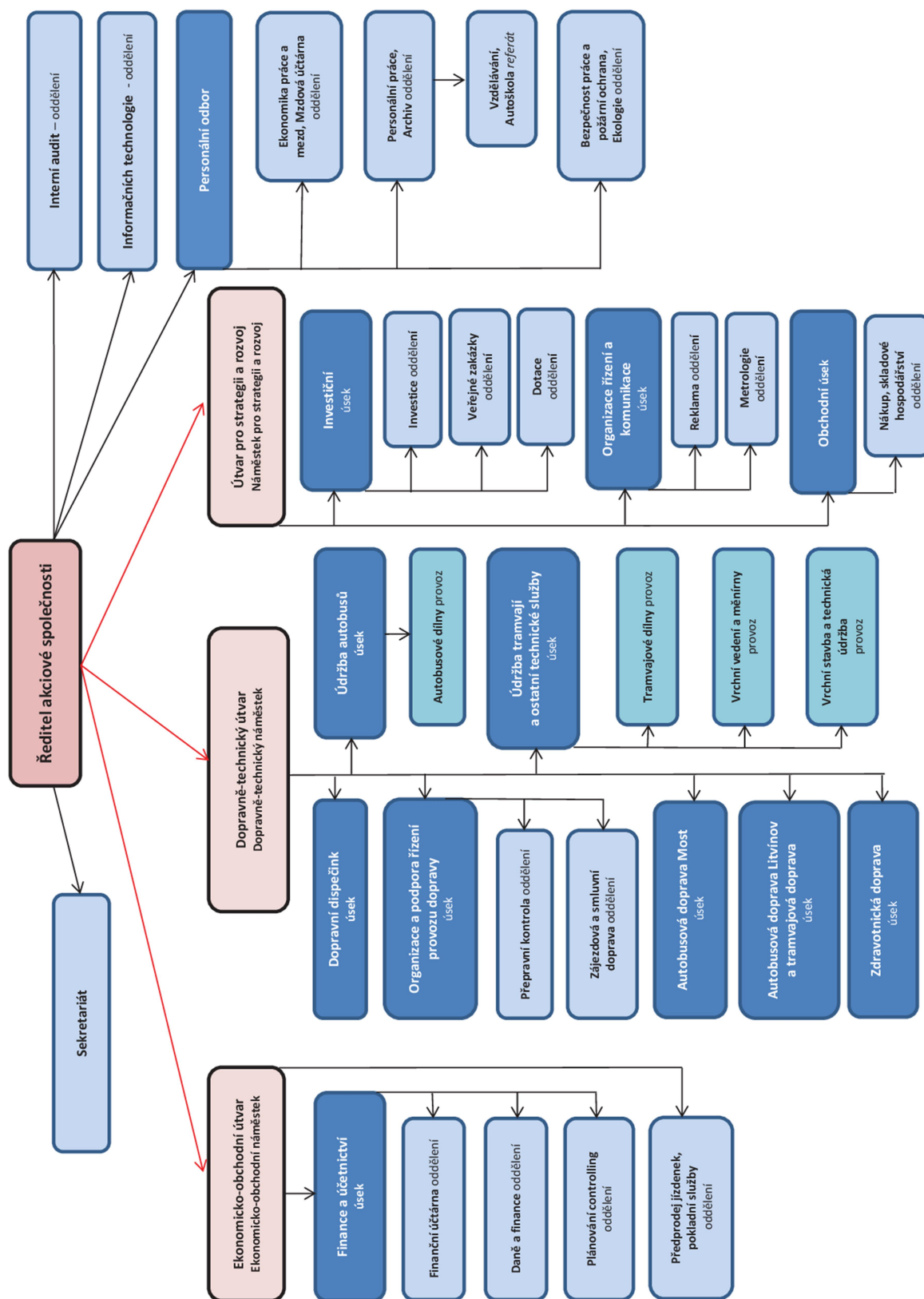
ekonomicko-obchodní náměstek
Ing. Petra Jarošová

ekonomicko-obchodní náměstek
Ing. Petra Jarošová

dopravně-technický náměstek
Ing. David Jehlička
personální manažer
Eva Emingerová

dopravně-technický náměstek
Ing. Vladimír Šefr
personální manažer
Eva Emingerová

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

INVESTICE

Investiční plán na rok 2021 byl schválen představenstvem společnosti dne 18.10.2020 usnesením č. 89/9/2020 a zohledňuje investiční záměry dopravního podniku s přihlédnutím k jejich finanční náročnosti včetně možností rozvoje s využitím dotačních titulů ze strukturálních a investičních fondů v aktuálním programovém období.

Nejvýznamnější položky dlouhodobého majetku zařazené do užívání v roce 2021

V roce 2021 byly pořízeny 4 nové nízkopodlažní městské autobusy SOR NS 12 pro městskou hromadnou dopravu. Touto významnou investicí dochází k systematické obnově vozového parku společnosti, která je pro zajištění kvalitních služeb nezbytná. I nadále chceme v tomto pozitivním trendu systematické obnovy pokračovat.

Tramvajový provoz byl rozšířen o 2 nové nízkopodlažní vozy. Jedná se o článkové tramvaje o délce cca 24 m. Významným přínosem je plná bezbariérovost vozidel, jejich vybavení moderními technologiemi (klimatizace, informační systém, systém hlášení), což výrazně zvyšuje komfort cestování v celé aglomeraci.

V roce 2021 byl pořízen nový řídicí systém výhybky v zastávce Litvínov, Citadela. V rámci akce bylo dodáno a instalováno nové ovládání elektromagnetického přestavníku elektronickým řídicím systémem. Součástí dodávky byl i regulovaný ohřev výměny v závislosti na teplotních čidlech, signalizace směru výměny, on-line správa a dokumentace. Realizací došlo k modernizaci a zvýšení bezpečnosti v tramvajové dopravě. Zařízení bylo odzkoušeno v rámci zkušebního provozu zařízení, kde byla ověřena jeho spolehlivost. Realizací došlo ke zvýšení bezpečnosti a zvýšení kvalitativních standardů provozu.

V servisních halách došlo ke zvýšení bezpečnosti práce při servisních službách – byly pořízeny nové jámové zvedáky pro servis vozidel (včetně článkových autobusů). Na tramvajové hale byla dokončena realizace podúrovňového soustruhu (jeho instalace a zprovoznění).

Pro potřeby servisních služeb byla pořízena nová dodávková vozidla včetně specializovaných vestaveb. Došlo tak k náhradě zastaralých vozidel, které již nesplňovaly technické a kvalitativní standardy. Vozidla slouží pro provádění servisu v terénu.

V roce 2021 pokračovala modernizace osvětlení na provozních halách DPmML, a.s. Realizací nového LED osvětlení dochází ke zvýšení bezpečnosti práce v provozu na jednotlivých pracovištích a zároveň k provozním úsporám.

Investiční dotace a projekty

„Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most a Litvínov“

- V roce 2021 byla zahájena fyzická realizace projektu. Jedná se o projekt zaměřený na modernizaci a rekonstrukci tramvajové trati v úseku mezi městy Most a Litvínov, přes průmyslový areál v Záluží – jedná se zejména o modernizaci celého tělesa trati (spodek, svršek), přejezdů, mostů, výhybek a zastávek s důrazem na jejich bezbariérovost včetně doplnění elektronického informačního systému. Cílem projektu je zejména zkvalitnění samotné přepravy cestujících a zvýšení konkurenceschopnosti veřejné dopravy vůči individuální automobilové dopravě. Cílem projektu je rovněž zkrácení jízdní doby, snížení hluchnosti, zvýšení atraktivity, kvality a komfortu přepravy cestujících v tramvajové dopravě.
- V průběhu realizace se vyskytly neočekávané komplikace na dvou mostních konstrukcích, které si vyžádaly rekonstrukci většího rozsahu. Z tohoto důvodu jednáme o rozdělení projektu na dvě etapy. I. etapa představuje úsek Litvínov – Záluží (financování v rámci OPD2), II. etapa Záluží – Most (předpoklad financování v rámci OPD3).
- Ukončení I. etapy projektu včetně otočky v Záluží a realizace mostních konstrukcí se předpokládá v druhé polovině roku 2022.
- DPmML, a.s., projekt financuje prostřednictvím zálohových plateb dotace (ex ante) od poskytovatele a svoji spoluúčasť financuje z vlastních zdrojů a z investičního úvěru.
- K 31.12.2021 byla poskytovatelem uhrazena záloha dotace ve výši 142 194 tis. Kč.

„Pořízení nízkopodlažních bezemisních vozidel – tramvají“

- Jedná se o projekt pořízení 2 ks nízkopodlažních tramvají.
- Počátkem roku 2021 byla vozidla dodána uvedena do provozu.
- DPmML, a.s., na pořízení obdržela investiční dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 67 201 tis. Kč.

„Pořízení 1 ks nízkopodlažní tramvaje“

- V září 2019 byla Ministerstvu pro místní rozvoj (Integrovaný regionální operační program) podána žádost o dotaci na nákup 1 ks tramvaje. V roce 2020 bylo rozhodnuto o zařazení projektu mezi tzv. náhradní projekty z důvodu nedostatku finančních prostředků v dané výzvě. V případě navýšení alokace výzvy, je možné, že bude projekt úspěšně podpořen.

Neinvestiční dotace

„Implementace doporučení genderového auditu společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.“

- Cílem projektu je zavést opatření, která v konečném důsledku přispějí ke zlepšení fungování organizace v otázce genderové rovnosti a k vytvoření celkové spokojenosti zaměstnanců. Projekt probíhal do konce roku 2021.

- Z celkové schválené dotace ve výši 2 006 tis. Kč bylo do konce roku 2021 na projekt od poskytovatele uhrazeno 1 973 tis. Kč (z toho 735 tis. Kč v roce 2021). Do konce února 2022 bude podána závěrečná žádost o platbu na zbylou část dotace a zároveň bude předložena závěrečná zpráva o realizaci projektu.

„Podnikové vzdělávání zaměstnanců společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.“ (Podnikové vzdělávání zaměstnanců II.)

- Projekt je zaměřen na podporu zvýšení odborné úrovně znalostí, dovedností a kompetencí zaměstnanců, tj. především na zlepšení konkurenceschopnosti DPmML, a.s., a adaptability jeho zaměstnanců. Cílem projektu je dosáhnout souladu kvalifikační úrovně pracovní síly s požadavky trhu práce.
- Projekt byl rozhodnutím poskytovatele dotace podpořen částkou 2 125 tis. Kč. Do konce roku 2021 byla poskytovatelem uhrazena v roce 2021 dotace ve výši 1 275 tis. Kč.
- Školení bylo dokončeno v prosinci roku 2021, projekt bude finančně ukončen do konce března 2022 a do konce května 2022 bude podána závěrečná žádost o platbu na zbylou část dotace a bude předložena závěrečná zpráva o realizaci projektu.

„Program na podporu provádění samoodběrových testů COVID-19“

- Od 3.3.2021 Ministerstvo zdravotnictví postupně uložilo zaměstnavatelům plošně testovat zaměstnance na přítomnost viru SARS-Cov-2. Za účelem podpory provádění samotestů na covid-19 u zaměstnavatelů vláda ČR schválila podporu z fondu prevence zdravotních pojišťoven. Od 1.4.2021 bylo možné žádat o příspěvek na nákup samoodběrových testů. Testy byly prováděny od 3.3.2021 do 30.6.2021.
- V roce 2021 byl zdravotními pojišťovnami proplacen příspěvek na antigenní testování celkem 260 tis. Kč
- Na základě mimořádného opatření Ministerstva zdravotnictví ze dne 22.11.2021 č.j.MZDR42085/2021-2/MIN/KAN byla od 29.11.2021 obnovena povinnost testování ve firmách. Na testy které jsme prováděli od 29.11.2021 do 31.12.2021 byla vytvořena dohadná položka a v roce 2022 očekáváme příspěvek ve výši 61 tis. Kč.

„Kompenzace na zvýšené osobní náklady zdravotnických zaměstnanců“

- V rámci provozování zdravotnické dopravy obdržela společnost v roce 2021 kompenzace na zvýšené osobní náklady zdravotnických zaměstnanců za 1. a 2. vlnu pandemie COVID-19 v celkové výši 4 174 tis. Kč, které byly vyplaceny zainteresovaným zaměstnancům v souladu se smluvními podmínkami.

Projektová příprava

Investiční akce v mnoha případech není možné realizovat bez projektové přípravy. S ohledem na aktuální potřeby, investiční plán a plánované dotační možnosti byla provedena projektová příprava akcí, například:

- nová montážní plošina pro údržbu tramvají ve vozovně Litvínov,
- úprava LPG stanice ve vozovně Most.

Výhled na rok 2022

V současné době pracujeme na tvorbě dlouhodobého strategického plánu společnosti, který bude rovněž zohledňovat investiční akce akcionářů s cílem dosáhnout souladu s jejich dlouhodobými strategiemi. Budou realizovány akce, které podpoří modernizaci společnosti, zvýší komfort veřejné dopravy a konkurenceschopnost veřejné dopravy vůči individuální dopravě.

V roce 2022 je plánován nákup dalších čtyř nízkopodlažních autobusů pro městskou hromadnou dopravu splňujících normu EURO 6 včetně jednoho dvoučlánekového kloubového vozidla.

Bude pokračovat realizace nejvýznamnějšího projektu „*Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov*“, který zásadně ovlivňuje nejen naši společnost, ale i výrazně zasahuje do přepravy cestujících mezi Mostem a Litvínovem. V této souvislosti bude intenzivně probíhat i příprava plánované II. etapy projektu.

V roce 2022 dojde k realizaci nového moderního odbavovacího systému pro MHD, jehož prostřednictvím se DPmML, a.s., plně zapojí do integrované dopravy Ústeckého kraje.

STRUKTURA DOPRAVY A DOPRAVNÍCH PROSTŘEDKŮ

MHD byla zajišťována v roce 2021 v trasách a linkovém uspořádání podle „Projektu organizace městské hromadné dopravy a příměstské autobusové dopravy na rok 2021“, který byl schválen usnesením představenstva č. 65/6/2020 ze dne 14. září 2020. Doprava byla zajišťována pro města Most a Litvínov. Dále pak byla doprava zajišťována pro města Meziboří, Lom, Osek, Horní Jiřetín, obce Korozluky, Obrnice, Patokryje, Skršín, Havraň a průmyslovou zónu „Joseph“ a to na základě smluv s městy Most a Litvínov o provozování příměstské dopravy městskou hromadnou dopravou na linkách a spojích vedených mimo územní obvod měst Mostu a Litvínova. Celkem bylo v režimu MHD provozováno 5 tramvajových linek, 20 autobusových linek a 4 školní autobusové linky. Tramvajové linky představují 24,40 %, náhradní autobusová doprava 7,23 % a autobusové linky 68,37 % z celkového objemu ujetých tarifních kilometrů MHD.

K 31. prosinci 2021 byly evidovány v dlouhodobém majetku DPmML, a.s., uvedené dopravní prostředky, které zajišťovaly pravidelnou a nepravidelnou autobusovou a tramvajovou dopravu:

Autobusy:

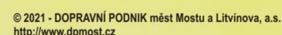
SOR NB 12 (nízkopodlažní)	47 ks
SOR NS 12 (nízkopodlažní)	13 ks
IRISBUS CITY BUS (nízkopodlažní)	9 ks
IVECO CITELIS (nízkopodlažní)	6 ks
IVECO CROSSWAY LE	12 ks
SCANIA	2 ks
IVECO CROSSWAY	4 ks
IVECO MAGELIS PRO	1 ks
Škoda 706 RTO	1 ks

Celkem 95 ks

Tramvaje:

EVO 1 (nízkopodlažní)	1 ks
EVO 2 (nízkopodlažní)	5 ks
LTM 10.08 (nízkopodlažní)	2 ks
Vario LF+ (nízkopodlažní)	2 ks
Vario LFR.S (nízkopodlažní)	2 ks
T3M.3	34 ks
T3-SU	3 ks
T5B6t	1 ks
Celkem	50 ks

Zvýhodněnou dopravu (službu TAXÍK MAXÍK) pro seniory starší 70 let a osoby se zdravotním postižením poskytuje DPmML, a.s. ve spolupráci se statutárním městem Most již od roku 2018. Služba je nabízena v pracovní dny a v roce 2021 ji využilo 2 846 klientů (senioři, ZTP a doprovod) na trasách sčítající celkový počet 15 560 ujetých kilometrů.

Platnost: od 1. května 2021

POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB, SPOKOJENOST ZÁKAZNÍKA, AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., poskytuje služby s velkým důrazem na kvalitu, bezpečnost a ochranu životního prostředí. Jedním z důležitých prvků je informování veřejnosti, která naše služby využívá. Pro poskytování informací používáme veškeré dostupné prostředky, které máme k dispozici. Informace k zákazníkům a obyvatelům Mostecka tak proudí prostřednictvím tištěných médií, pozadu však nezůstávají ani média elektronická. K poskytování informací využíváme regionální týdeník, podle potřeby vydáváme tiskové zprávy, které rozesíláme regionálním i celostátním médiím.

Provozujeme vlastní webovou prezentaci, která je aktuálně doplňovaná informacemi pro veřejnost. Výraznou pomoc v informování potenciálních i stávajících zákazníků a také ostatních obyvatel jsou sociální média. Dopravní podnik má stránku na Instagramu, výrazným úspěchem je také vlastní facebookový profil. Jeho prostřednictvím sledujeme, kolik uživatelů oslovila konkrétní zpráva či informace. Právě facebookový profil dopravního podniku je velmi sledovaný, dokáže oslovit i několik desítek tisíc lidí. Informace a upozornění šíříme také prostřednictvím letáků umístěných ve vozidlech či na informačních vitrínách na zastávkách.

Ve všech vozidlech MHD provozujeme elektronický odbavovací systém, který využívá bezkontaktní čipové „karty integrované dopravy a služeb“. Stávající karta má integrovanou tzv. elektronickou peněženku i funkci časového jízdného. Ačkoliv je odbavovací systém plně funkční, neumožňuje nabízet plně funkční integraci do Dopravy Ústeckého kraje. Od roku 2018 ve všech dopravních prostředcích DPmML, a.s., uznáváme papírové jízdenky vydané ostatními dopravci integrované dopravy Ústeckého kraje. To znamená, že cestující může uskutečnit svoji jízdu po Ústeckém kraji na jednu zakoupenou jízdenku a zároveň může využít městskou i meziměstskou dopravu, jak autobusovou, tak i drážní. Úplnou integraci do Dopravy Ústeckého kraje plánujeme společně s pořízením nového elektronického odbavovacího systému.

Komfort a bezpečnost přepravy cestujících veřejnosti jsou zaručeny technickou údržbou autobusových a tramvajových vozidel. Provádějí se pravidelné a plánované technické prohlídky celého vozového parku. Veškeré hlavní i vedlejší činnosti jsou prováděny tak, aby se upevnila pozice společnosti jako řádně spravovaného podniku, vybaveného nezbytnými prostředky k plnění veřejné služby. Mezi další služby DPmML, a.s., které mohou občané našeho regionu využít a o kterých informujeme veřejnost, jsou například: pronájem historických vozidel, provozování dopravy raněných a nemocných, opravy a údržba autobusů, nákladních a dodávkových vozidel, servis klimatizací, univerzální myčka autobusů a nákladních vozidel, vysokokapacitní lakovna, reklama, odtahy vozidel, autoškola, pronájem speciální mechanizmů.

DPmML, a.s., věnuje velkou pozornost ochraně životního prostředí, prioritou je tedy pro ni provozování bezemisní tramvajové dopravy. Z toho důvodu byla kromě pořízení nových dvoučlankových tramvají v roce 2021 zahájena i rekonstrukce tramvajové trati mezi Mostem a Litvínovem. Pro oblast městské a příměstské autobusové dopravy jsou nově pořizovány autobusy, které splňují platnou emisní normu.

PERSONÁLNÍ OBLAST

Rok 2021 byl pro naši společnost v oblasti zaměstnanosti hodně složitý. V letních měsících jsme se potýkali s velkým nedostatkem zaměstnanců, a to hlavně v profesi řidič autobusu. Při náborových aktivitách byli osloveni i lidé, kteří neměli řidičské oprávnění skupiny D, využívali jsme veškeré možnosti inzerce a otevřeně komunikovali se všemi uchazeči. Přesto se situace povedla zlepšit po kolektivním vyjednávání s odborovými partnery až v závěru roku. Byl uzavřen dodatek k platné kolektivní smlouvě. Ten zajistil v profesi „řidič autobusu“ výrazný růst základní tarifní mzdy. Stále se však potýkáme, stejně jako jiné společnosti, s nedostatkem zaměstnanců v odborných profesích automechanik, autoelektrikář i elektrikář.

Plánované pracovní pozice jsou vždy tvořené v souladu s potřebami jednotlivých provozů společnosti. Výběr vhodného zaměstnance je stále řešen ve spolupráci s jednotlivými vedoucími zaměstnanci, kteří za ně při adaptaci nesou zodpovědnost.

V závěru uplynulého roku v návaznosti na blížící se konec platnosti stávající kolektivní smlouvy byla s odborovými partnery uzavřena nová kolektivní smlouva s platností od 1. 1. 2022. Důležité je stále držet trend nejen v oblasti odměňování našich zaměstnanců s jinými společnostmi, ale i dále rozvíjet oblast poskytování benefitů a oblast dalšího vzdělávání. Dle finančních výsledků DPmML, a.s., v uplynulém roce můžeme konstatovat, že společnost naplnila všechny závazky plynoucí z platné Kolektivní smlouvy společnosti.

V uplynulém roce probíhalo vzdělávání zaměstnanců v souladu s podmínkami realizace projektu „Podnikové vzdělávání zaměstnanců společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.“ (Podnikové vzdělávání zaměstnanců II.), který je určen pro všechny zaměstnance ve všech profesích. Přes 100 zaměstnanců společnosti se účastnilo Technických kurzů a kurzů se zaměřením na rozvoj měkkých a manažerských dovedností. I přes tzv. „covidová opatření“ průběžně vyhlášená jsme dokázali projekt vzdělávání zrealizovat. Podpora neustálého vzdělávání našich zaměstnanců je totiž jedním z nejdůležitějších pilířů, na kterých stojí konkurence schopnost a stabilita naší společnosti.

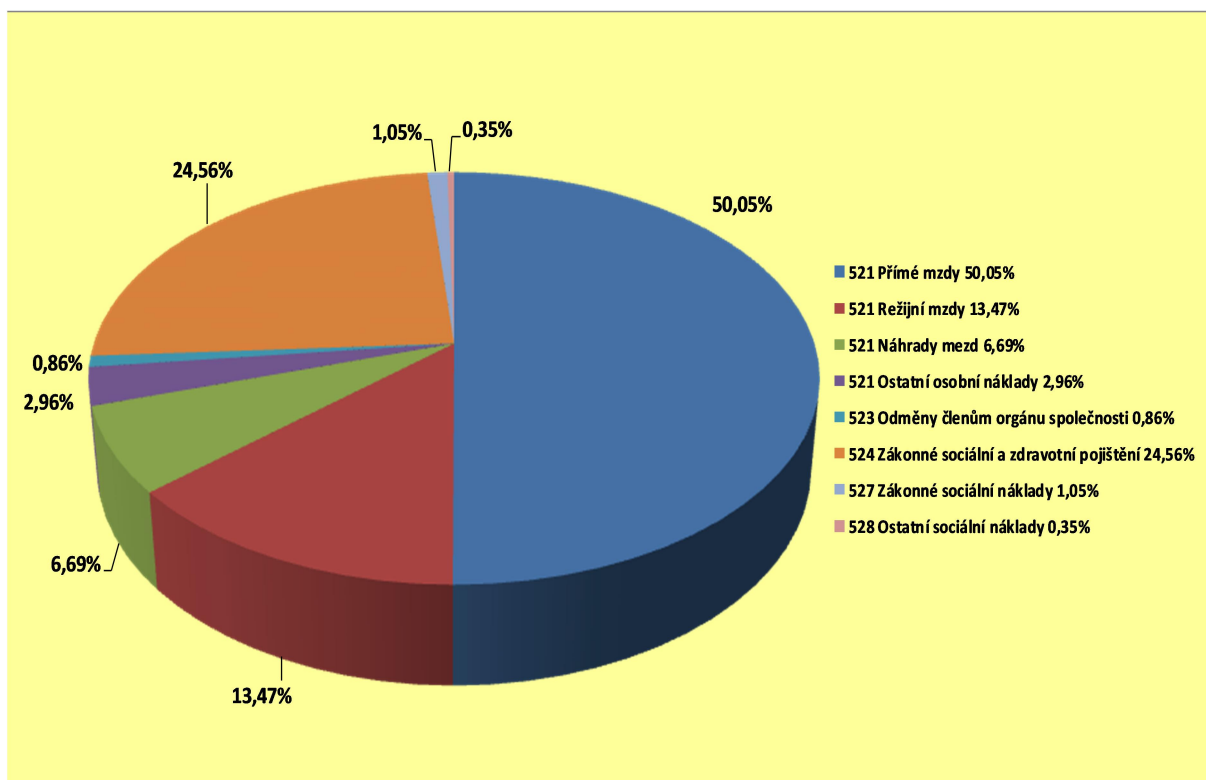
K 31.12.2021 byla ukončena realizace projektu „Implementace doporučení genderového auditu společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.“ Věříme, že naše společnost je v současné době plně schopna dodržovat „Rovnost žen a mužů“ ve všech oblastech, a to i pokud jde o oblast odměňování za stejnou práci nebo přístup k zaměstnání a kariévnímu postupu či sladění pracovního a soukromého života.

Struktura zaměstnanců dle kategorie a pohlaví k 31.12.2021

	Ženy	Muži	Celkem	%
THP zaměstnanci	30	35	65	16%
Dělníci	34	85	119	29%
Provozní pracovníci	11	1	12	3%
Řidiči	40	169	209	52%
Celkem	115	290	405	100%

Pozn.: uvedené údaje představují fyzický stav zaměstnanců k 31.12.2021

Struktura osobních nákladů v % k 31.12.2021



FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2021

ROZVAHA

v plném rozsahu

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

IČO 62242504

ke dni

31.12.2021

(v celých tisících Kč)

tř. Budovatelů, 1395/23

Most

434 01

		číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	1 832 847	947 351	885 496	673 160
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	2				
B.	STÁLÁ AKTIVA	3	1 360 829	935 180	425 649	376 085
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	5 116	5 116	0	0
1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
2.	Ocenitelná práva	6	4 480	4 480	0	0
2.1.	Software	7	4 480	4 480		
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
3.	Goodwill	9				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	636	636		
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný	11	0	0	0	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	1 355 713	930 064	425 649	376 085
1.	Pozemky a stavby	15	496 951	374 880	122 071	125 264
1.1.	Pozemky	16	2 577		2 577	2 577
1.2.	Stavby	17	494 374	374 880	119 494	122 687
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	800 922	555 180	245 742	241 303
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	16	4	12	15
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	16	4	12	15
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	57 824	0	57 824	9 503
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	57 824		57 824	9 503
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
3.	Podíly - podstatný vliv	30				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	0	0	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				

		číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	37	470 884	12 171	458 713	296 142
C. I.	Zásoby	38	16 562	0	16 562	15 248
1.	Materiál	39	16 551		16 551	15 231
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	11		11	17
3.	Výrobky a zboží	41	0	0	0	0
3.1.	Výrobky	42				
3.2.	Zboží	43				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C. II.	Pohledávky	46	351 026	12 171	338 855	197 131
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	349	309	40	0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	349	309	40	
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
1.5.	Pohledávky ostatní	52	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	53				
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
1.5.3	Dohadné účty aktivní	55				
1.5.4	Jiné pohledávky	56				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	57	350 677	11 862	338 815	197 131
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	17 221	11 323	5 898	6 563
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59				
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60				
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	333 456	539	332 917	190 568
2.4.1	Pohledávky za společníky	62				
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	64	7 052		7 052	12 241
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	484		484	597
2.4.5	Dohadné účty aktivní	66	324 055		324 055	176 544
2.4.6	Jiné pohledávky	67	1 865	539	1 326	1 186
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	68	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C. IV.	Peněžní prostředky	71	103 296	0	103 296	83 763
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	346		346	433
2.	Peněžní prostředky na účtech	73	102 950		102 950	83 330
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	74	1 134	0	1 134	933
1.	Náklady příštích období	75	1 131		1 131	929
2.	Komplexní náklady příštích období	76				
3.	Příjmy příštích období	77	3		3	4

		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	78	885 496	673 160
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	79	425 949	419 315
A. I.	Základní kapitál	80	442 491	442 491
1.	Základní kapitál	81	442 491	442 491
2.	Vlastní podíly (-)	82		
3.	Změny základního kapitálu	83		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	84	19 885	11 385
1.	Ážio	85	1	1
2.	Kapitálové fondy	86	19 884	11 384
1.	Ostatní kapitálové fondy	87	19 884	11 384
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91		
A. III.	Fondy ze zisku	92	881	873
1.	Ostatní rezervní fondy	93	881	873
2.	Statutární a ostatní fondy	94		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	95	-35 442	-35 598
1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	-35 442	-35 598
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	97		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	98	-1 866	164
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	99		
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	100	458 039	252 364
B.	Rezervy	101	20 036	19 387
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102		
2.	Rezerva na daň z příjmů	103		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104		
4.	Ostatní rezervy	105	20 036	19 387
C.	Závazky	106	438 003	232 977
C. I.	Dlouhodobé závazky	107	33 188	29 153
1.	Vydané dluhopisy	108	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy	109		
2.	Ostatní dluhopisy	110		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	4 714	
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112		
4.	Závazky z obchodních vztahů	113		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115		
7.	Závazky - podstatný vliv	116		
8.	Odložený daňový závazek	117	28 474	29 153
9.	Závazky - ostatní	118	0	0
1.	Závazky ke společníkům	119		
2.	Dohadné účty pasivní	120		
3.	Jiné závazky	121		

		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
C. II.	Krátkodobé závazky	122	404 815	203 824
1.	Vydané dluhopisy	123	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	124		
1.2	Ostatní dluhopisy	125		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	14 286	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127		12
4.	Závazky z obchodních vztahů	128	46 401	7 762
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130		
7.	Závazky - podstatný vliv	131		
8.	Závazky - ostatní	132	344 128	196 050
8.1	Závazky ke společníkům	133		
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134		
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	11 244	9 954
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	6 085	5 709
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	321 071	174 715
8.6	Dohadné účty pasivní	138	180	236
8.7	Jiné závazky	139	5 548	5 436
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	140	1 508	1 481
1.	Výdaje příštích období	141	334	407
2.	Výnosy příštích období	142	1 174	1 074

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

v plném rozsahu (v druhovém členění)

IČO 62242504

za období končící k

tř. Budovatelů, 1395/23

31.12.2021

Most

(v celých tisících Kč)

434 01

		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	94 368	98 462
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba	3	89 796	80 963
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	78 351	69 403
3.	Služby	6	11 445	11 560
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	5	-17
C.	Aktivace (-)	8	-867	-758
D.	Osobní náklady	9	200 627	187 389
1.	Mzdové náklady	10	148 533	138 515
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	52 094	48 874
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	49 283	45 988
2.2.	Ostatní náklady	13	2 811	2 886
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	41 095	40 690
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	43 204	44 173
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	43 204	44 173
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-2 109	-3 483
III.	Ostatní provozní výnosy	20	249 927	226 522
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	820	113
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	3 170	2 697
3.	Jiné provozní výnosy	23	245 937	223 712
F.	Ostatní provozní náklady	24	15 905	16 226
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	57	
2.	Prodaný materiál	26	2 973	2 492
3.	Daně a poplatky	27	481	572
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	649	818
5.	Jiné provozní náklady	29	11 745	12 344
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-2 266	491

		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	51	343
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	51	343
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	24	144
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	24	144
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		1
K.	Ostatní finanční náklady	47	305	297
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-278	-97
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-2 544	394
L.	Daň z příjmů	50	-678	230
1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-678	230
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-1 866	164
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-1 866	164
*	Čistý obrát za účetní období	56	344 346	325 328

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

IČO 62242504

za období končící k

31.12.2021

(v celých tisících Kč)

tř. Budovatelů, 1395/23

Most

434 01

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	83 763	91 352
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-2 544	394
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	46 267	47 437
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	43 204	44 173
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-1 460	-2 665
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-763	-113
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-27	-199
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	5 313	6 241
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	43 723	47 831
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	40 287	165
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-145 129	-8 049
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	186 731	8 909
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	-1 315	-695
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	84 010	47 996
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-24	-144
A. 4.	Přijaté úroky (+)	51	343
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)		
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	84 037	48 195
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-92 825	-55 897
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	821	113
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-92 004	-55 784
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	19 000	
C. 1. 1.	Úvěr na pořízení dlouhodobého majetku	19 000	
C. 2. 2.	Splátky úvěru na pořízení dlouhodobého majetku		
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	8 500	0
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (příplatek do vlastního kapitálu)	8 500	
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	27 500	0
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	19 533	-7 589
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	103 296	83 763

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

IČO 62242504

ke dni
31.12.2021
(v celých tisících Kč)

tř. Budovatel ů, 1395/23
Most
434 01

		Účetní období	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	běžné	442 491			442 491
		minulé	442 491			442 491
B.	Ažio	běžné	1			1
		minulé	1			1
C.	Kapitálové fondy	běžné	11 384	8 500		19 884
		minulé	11 384			11 384
D.	Fondy ze zisku (rezervní fond)	běžné	873	8		881
		minulé	844	29		873
E.	Zisk/ztráta minulých účetních období	běžné	-35 598	156		-35 442
		minulé	-36 167	569		-35 598
F.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	běžné	164		2 030	-1 866
		minulé	599	164	599	164
*	Celkem	běžné	419 315	8 664	2 030	425 949
		minulé	419 152	762	599	419 315

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2021

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název: DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., (dále jen „společnost“
nebo „DPmML, a.s.“)

Sídlo: Most, tř. Budovatelů 1395/23

Identifikační číslo: 62 24 25 04

Právní forma: akciová společnost

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 660 s datem vzniku a zápisu dne 1. ledna 1995.

Předmět podnikání zapsaný v obchodním rejstříku:

- vodoinstalatérství, topenářství,
- hostinská činnost,
- provozování tramvajové dráhy a drážní dopravy osob,
- opravy silničních vozidel,
- nestátní zdravotnické zařízení - pracoviště dopravy raněných, nemocných a rodiček,
- provozování autoškoly,
- montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny,
- opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů,
- truhlářství, podlahářství,
- zámečnictví, nástrojářství,
- obráběčství,
- pokrývačství, tesařství,
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení,
- klempířství a oprava karoserií,
- silniční motorová doprava: - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí , -osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu více než 9 osob včetně řidiče,- nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí.

Organizační struktura:

- společnost je rozdělena na jednotlivé organizační články, které jsou řízeny ředitelem akciové společnosti, náměstký a personálním manažerem

Názvy útvarů, odboru:

- útvar ředitele akciové společnosti
- ekonomicko-obchodní útvar,
- dopravně-technický útvar,
- útvar pro strategii a rozvoj
- personální odbor

Změny v obchodním rejstříku:

- dne 7. května, 30. června, 13. října a 25. listopadu byly v obchodním rejstříku zapsány a vymazány údaje týkající se členů statutárních orgánů

Podíl více než 20 % na základním kapitálu:

- statutární město Most 65,59 %
- město Litvínov 34,41 %

Členové statutárních a dozorčích orgánů:

K 31. prosinci 2021

K datu sestavení účetní závěrky
28. února 2022

Představenstvo

MUDr. Sáša Štembera	předseda	MUDr. Sáša Štembera
Bc. Daniel Dunovský	místopředseda	Bc. Daniel Dunovský
Mgr. Bc. Roman Ziegler	místopředseda	Mgr. Bc. Roman Ziegler
Květuše Hellmichová	člen	Květuše Hellmichová
MUDr. Roman Houska	člen	MUDr. Roman Houska
Ing. František Krtička	člen	Ing. František Krtička
Tomáš Kubal	člen	Tomáš Kubal
Arnošt Ševčík	člen	Arnošt Ševčík
Rostislav Šíma	člen	Rostislav Šíma
JUDr. Ján Vagaši	člen	JUDr. Ján Vagaši
	člen	Milan Belej

Dozorčí rada

Mgr. Bc. Martin Liška	předseda	Mgr. Bc. Martin Liška
Ing. Bc. Jiří Nedvěd	člen	Ing. Bc. Jiří Nedvěd
Bc. Jakub Ozaňák	člen	Bc. Jakub Ozaňák

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla vypracována na principu historických cen a připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2021 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používá při sestavení účetní závěrky, jsou následující:

a) Dlouhodobý majetek

- dlouhodobý majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související,
- náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu.
- úroky z úvěru související s pořízením dlouhodobého majetku do doby jeho zařazení do používání se od roku 2021 zahrnují do jeho ocenění, tato účetní metoda byla v roce 2021 přehodnocena, vliv této změny na minulé účetní období (rok 2020) je nevýznamný (viz bod I) Změny účetních metod),
- dlouhodobý majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii,
- dlouhodobý majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou, ocenění reprodukční pořizovací cenou v roce 2021 nebylo použito,
- ocenění dlouhodobého majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu,

Odpisy

- odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku,
- odpisový plán majetku stanovuje útvar pro strategii a rozvoj
- odpisový plán je v průběhu inventarizace dlouhodobého majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti,
- změny v odpisovém plánu schvaluje vedení společnosti.

b) Zásoby

- nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami,
- pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.),
- úbytky zásob (výdeje) jsou oceňovány cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z ocenění při pořízení.
- nedokončená výroba se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu a výrobní režii,

c) Pohledávky

- pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou,
- ocenění rizikových pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek:
 - na pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 12 měsíců byly vytvořeny opravné položky do výše 100 %,
 - bez ohledu na splatnost byla vytvořena 100% opravná položka na vybrané rizikové pohledávky z obchodního styku

- bez ohledu na splatnost byly ve výši 100 % vytvořeny opravné položky k pohledávkám za jízdu bez platné jízdenky, a k vybraným jiným nedobytným pohledávkám (účet 378)

d) Vlastní kapitál (rezervní fond a ostatní fondy)

- společnost je dle stanov povinna vytvořit rezervní fond z čistého zisku vykázaného v řádné účetní závěrce za rok, v němž poprvé čistý zisk vytvoří, a to ve výši nejméně 20 % z čistého zisku, avšak ne více než 10 % z hodnoty základního kapitálu,
- fond se ročně doplňuje o částku ve výši odpovídající 5 % z čistého zisku, až do dosažení jeho výše odpovídající 20 % základního kapitálu,
- kromě rezervního a sociálního (dosud nebyl tvořen) fondu může společnost vytvářet podle rozhodnutí valné hromady další fondy společnosti, o jejich výši, druzích a způsobech a podmínkách doplňování rozhodne valná hromada

e) Cizí zdroje

Společnost k 31.12.2021 vytvořila ostatní účetní rezervy na rizika a ztráty týkající se:

- případné penalizace za porušení rozpočtové kázně investičních projektů IPRM Pořízení nízkopodlažních tramvají-solo vozy a Rekonstrukce tramvajového křížení a modernizace výhybek,
- oprav vybraných úseků tramvajové trati Most Litvínov
- rezervy na nevybranou dovolenou

Rezervy jsou vytvořeny ve výši předpokládaných budoucích závazků.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

f) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů. V případě ukončení smlouvy finančního leasingu je příslušná hodnota najatého majetku s možností nákupu zúčtována a zaevidována do majetku společnosti.

g) Devizové operace

- při přepočtu údajů v cizí měně na českou měnu v průběhu roku 2021 byl v průběhu roku 2021 používán pevný kurz stanovený ČNB k 4. 1.2021,
- k rozvahovému dni 31. 12. 2021 byl k přepočtu cizí měny na českou měnu použit kurz stanovený ČNB k 31. 12. 2021,
- kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

h) Použití odhadů

- odhad kompenzace vzniklé ze závazku veřejné služby v přepravě cestujících (dále jen "kompenzace") byl proveden dle ve výše ročních zálohových plateb uvedených ve smlouvách o veřejných službách v přepravě cestujících se statutárním městem Most, městem Litvínov, městem Osek, Horní Jiřetín a Lom (viz bod 6. POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY), z titulu kompenzace v konečném vyúčtování nepředpokládáme vratku ani přeplatek,
- odhady a předpoklady byly stanoveny na základě všech dostupných relevantních informací na základě zkušeností z minulých účetních období, přesto se skutečné hodnoty mohou od stanovených odhadů lišit.

i) Účtování výnosů a nákladů

- výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

j) Daň z příjmů

- splatná daň z příjmů vychází z platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy, dále se zohledňují položky snižující základ daně a slevy na dani z příjmů,
- dle výpočtu společnosti bude za rok 2021 splatná daň z příjmu nulová,
- odložená daň odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a základu daně,
- odložená daň v roce 2021 byla vypočtena z titulu rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a z titulu zúčtování rezervy na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců společnosti.

k) Dotace a poskytnuté finanční prostředky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu.

Společnost v roce 2021 obdržela:

- dotace na investiční účely,
- dotace na neinvestiční účely,

l) Změny účetních metod

- v roce 2021 DPmML, a.s., účtovala o rezervě na nevyčerpanou dovolenou (včetně sociálního a zdravotního pojištění) z důvodu významnému rozdílu, jak ve finančním vyjádření, tak v jednotkách nevyčerpaných hodin oproti minulým účetním obdobím,
- od roku 2021 jsou úroky z úvěru, který je vázán na pořízení dlouhodobého majetku, součástí jeho pořizovací ceny, v meziročním srovnání má tato změna na účetní závěrku roku 2020 nevýznamný vliv, jelikož se jedná o 41 tis. Kč (v roce 2020 účtováno na účet 562),

- od 01.01.2021 došlo ke změně v oceňování dlouhodobého hmotného movitého majetku a technického zhodnocení, za dlouhodobý hmotný movitý majetek je považován majetek pořízený po 01.01.2021 jehož pořizovací cena činí více než 80 tis Kč, obdobně se postupuje u technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, objem majetku pořízeného v roce 2021 s pořizovací cenou 40 až 80 tis Kč , činí 306 tis Kč, údaje o dlouhodobém majetku uvedené v účetní závěrce jsou meziročně srovnatelné a nebyly přehodnocovány.

4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

a) Dlouhodobý majetek (v tis. Kč)

Přehled dlouhodobého majetku dle hlavních skupin

	PH k 1.1.	oprávky k 1.1.	ZH k 1.1.	přírůstky	úbytky	PH k 31.12.	oprávky k 31.12.	ZH k 31.12.
dlouhodobý nehmotný majetek	5 116	5 116	0			5 116	5 116	0
pozemky	2577		2 577			2577		2 577
budovy, haly, stavby	521 042	398 355	122 687	3 543	30 211	494 374	374 880	119 494
stroje, přístroje, zařízení	122 212	104 201	18 011	6 045	1 407	126 850	106 861	19 989
dopravní prostředky	656 728	433 462	223 266	34 923	17 753	673 898	448 164	225 734
inventář	186	160	26	0	12	174	155	19
celkem hmotné věci a jejich soubory	779 126	537 823	241 303	40 968	19 172	800 922	555 180	245 742
jiný dlouhodobý hmotný majetek	16	1	15			16	4	12
nedokončený dlouhodobý majetek	9 503		9 503	92 856	44 535	57 824		57 824
celkem	1 317 380	941 295	376 085	137 367	93 918	1 360 829	935 180	425 649

(pozn. PH=pořizovací hodnota, ZH=zůstatková hodnota)

Nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku zařazené do užívání v roce 2021:

- 2 ks tramvají EVO2 s dotací Ministerstva pro místní rozvoj ČR,
- 4 ks městských nízkopodlažních autobusů SOR NS 12,
- soustruh PSC-M1 pro obrábění kol tramvají,
- řídící systém na dálkové ovládání měření.

Nejvýznamnější úbytky dlouhodobého majetku vyřazené z užívání v roce 2021 :

- likvidace a částečná likvidace majetku související s rekonstrukcí tramvajové trati Most-Litvínov,
- prodej 5 ks autobusů pro nevyhovující technický stav,
- prodej 3 ks 100% odepsaných vozidel (nákladní, osobní, opravárenská dílna),
- prodej 1 ks 100% odepsaného tramvajového vozidla.

DPmML, a.s., v roce 2021 obdržela investiční dotaci na 2 ks tramvaje EVO2 od Ministerstva pro místní rozvoj ČR ve výši 67 201 tis. Kč. Dále byly přijaty zálohy na dotaci od Státního fondu dopravní infrastruktury na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov ve výši 142 194 tis. Kč.

Nedokončený dlouhodobý majetek představuje zejména projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov, v jehož realizaci bude společnost pokračovat v roce 2022.

K 31.12.2021 byl na účtu nedokončeného dlouhodobého majetku vykázán zůstatek ve výši 57 824 tis. Kč.

Přehled nedokončených investic k 31.12.2021:

Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov	55 071
Strojní investice	1 165
Modernizace tramvajových vozidel	668
Projektová dokumentace	587
Nový elektronický odbavovací systém	273
Stavební investice	60
CELKEM	57 824

K 31. 12. 2021 činila výše drobného hmotného a nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze 24 392 tis. Kč.

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem k 31.12.2021:

- věcné břemeno: parcela č. 2396/250 Horní Litvínov v účetní hodnotě 46 tis. Kč
důvod: chůze a jízda
- věcné břemeno: parcela č. 2593 Horní Litvínov v účetní hodnotě 9 tis. Kč
důvod: zřizování, provoz, údržba a úpravy telekomunikačního vedení oprávněnými společnostmi
- věcné břemeno: parcela č. 816 Dolní Litvínov v účetní hodnotě 29 tis. Kč
důvod: ochranné pásmo etylenovodu
- věcné břemeno: parcela č. 25 Most I v účetní hodnotě 8 tis. Kč
důvod: provoz výstražné světelné tabule v areálu Záluží
- věcné břemeno: parcela č. 59 Most I v účetní hodnotě 23 tis. Kč
důvod: provoz výstražné světelné tabule v areálu Záluží
- věcné břemeno: parcela č. 6924 Most II v účetní hodnotě 42 tis. Kč
důvod: opravy a údržba podzemního vedení komunikační sítě na části pozemku

- věcné břemeno: parcela č. 4124/1 a 4124/2 Most II v účetní hodnotě 15 tis. Kč
důvod: veřejná komunikační síť
- věcné břemeno: parcela č. 440 Růžodol v účetní hodnotě 19 tis. Kč
důvod: zřizování a provozování vedení podzemního komunikačního vedení
- věcné břemeno: parcela č. 2396/7 Horní Litvínov v účetní hodnotě 1 tis. Kč
důvod: uložení kabelového vedení VN, rozvaděče VN
- věcné břemeno: parcela č. 49/12 Most II v účetní hodnotě 2 tis. Kč
důvod: uložení rozvaděče VN

5. ZÁSoby

Rekapitulace zásob k 31.12.2021:

Zásoby	16 562
Materiál	16 551
náhradní díly na skladě	10 262
hutní materiál a nářadí na skladě	2 260
PHM na skladě	1 821
ostatní materiál na skladě	2 208
Nedokončená výroba a polotovary	11

6. POHLEDÁVKY a OPRAVNÉ POLOŽKY

Rekapitulace pohledávek a opravných položek k 31.12.2021:

	výše pohledávek	výše opravných položek
Pohledávky	351 026	12 171
Dlouhodobé pohledávky	349	309
Pohledávky z obchodních vztahů (účet 311)	349	309
<i>Rizikové pohledávky bez ohledu na splatnost</i>	309	309

Krátkodobé pohledávky	350 677	11 862
Pohledávky z obchodních vztahů účet 311	5 367	714
z toho po splatnosti	1 278	623
z toho po splatnosti déle než 1 rok	545	529
rizikové pohledávky bez ohledu na splatnost	91	91
Pohledávky z obchodních vztahů účet 315	11 854	10 609
z toho po splatnosti (pohledávky za neplatícími pasažery)	10 609	10 609

Pohledávky - ostatní	333 456	539
Stát - daňové pohledávky	7 052	
Krátkodobé poskytnuté zálohy	484	
Dohadné účty aktivní	324 055	
Jiné pohledávky	1 865	539
z toho rizikové pohledávky za bývalými zaměstnanci (účet 378)	539	539

Meziroční porovnání pohledávek brutto (účetní období 2020 a 2021) a opravných položek:

	výše pohledávek 2021	výše opravných položek 2021	výše pohledávek 2020	výše opravných položek 2020	meziroční rozdíl pohledávek 2021-2020	meziroční rozdíl opravných položek 2021-2020
Pohledávky	351 026	12 171	211 411	14 280	139 615	-2 109
Dlouhodobé pohledávky	349	309	508	508	-159	-199
Pohledávky z obchodních vztahů (účet 311)	349	309	508	508	-159	-199
Krátkodobé pohledávky	350 677	11 862	210 903	13 772	139 774	-1 910
Pohledávky z obchodních vztahů (účet 311)	5 367	714	5 957	784	-590	-70
Pohledávky z obchodních vztahů (účet 315)	11 854	10 609	13 781	12 391	-1 927	-1 782
Pohledávky - ostatní	333 456	539	191 165	597	142 291	-58
Stát - daňové pohledávky	7 052		12 241		-5 189	
Krátkodobé poskytnuté zálohy	484		597		-113	
Dohadné účty aktivní	324 055		176 544		147 511	
Jiné pohledávky	1 865	539	1 783	597	82	-58

Meziroční snížení brutto krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů o 2 517 tis. Kč (2020 - 19 738 tis. Kč, 2021 – 17 221 tis. Kč) ovlivnily zejména odpisy pohledávek za cestujícími bez platné jízdenky na doporučení advokátní kanceláře pro nemajetnost dlužníků a vyřazení pohledávek, které byly postoupeny.

- odpisy pohledávek na doporučení advokátní kanceláře pro nemajetnost dlužníka, pro nevymahatelnost a ostatní (účet 546)
rok 2020 2 879 tis. Kč
rok 2021 2 061 tis. Kč
- vyřazení pohledávek, které byly postoupeny (účet 546)
rok 2020 postupník Spory s.r.o., ABEWY s.r.o. 3 362 tis. Kč
rok 2021 postupník ABEWY s.r.o. 3 252 tis. Kč

Stát daňové pohledávky k 31.12.2021 ve výši 7 052 tis. Kč představují:

- předpis vyrovnání do referenčních tržeb, jedná se o vyrovnání tržeb statutárním městem Most dle smlouvy, která řeší pravidla začlenění DPmML, a.s. do integrované dopravy Ústeckého kraje, zůstatek k 31.12.2021 (splatný a uhrazený v lednu a únoru 2022) činí
4 586 tis. Kč
- předpis kompenzace slev (splatný a uhrazený v únoru 2022) ve výši 75 % pro cestující ve věku od 6 do 18 let, žáky a studenty ve věku od 18 do 26 let a cestující starší 65 let hrazená Ministerstvem dopravy České republiky, zůstatek k 31.12.2021 činí
995 tis. Kč
- nadměrný odpočet DPH za listopad a prosinec 2021 ve výši
1 471 tis. Kč

Nadměrný odpočet za listopad a prosinec 2021 byl finančním úřadem započten na úhradu odvodu za porušení rozpočtové kázně projektu Pořízení nízkopodlažních tramvají – solo vozy (blíže viz bod 10. REZERVY)

Meziroční snížení o 5 189 tis. Kč představuje vyšší nadměrný odpočet v roce 2020, kdy byly pořízeny 4 nízkopodlažní autobusy.

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31.12.2021 ve výši 484 tis. Kč představují zejména zálohy na CCS karty, energie a soudní exekuce.

Dohadné účty aktivní k 31.12.2021 ve výši 324 055 tis. Kč zahrnují především:

- odhad ročních výnosů z titulu kompenzace v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy, která bude vypořádána v roce 2022 (k 31.12.2021 uhrazené, viz stát-daňové závazky a dotace),
177 849 tis. Kč
- odhad ročních výnosů z titulu kompenzace v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy, která bude vypořádána v roce 2022 (k 31.12.2021 neuhrazená, k datu sestavení účetní závěrky bylo uhrazeno),
2 933 tis. Kč

- odhad pojistného plnění,

232 tis. Kč

- odhad investiční dotace ve výši zálohové platby dotace od Státního fondu dopravní infrastruktury na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov

142 194 tis. Kč

- dohadná položka na neinvestiční dotaci vyjadřující časovou a věcnou souvislost nákladů a výnosů projektů "Podnikové vzdělávání zaměstnanců společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s." a "Implementace doporučení genderového auditu společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.,"

786 tis. Kč

- dohadná položka na neinvestiční dotaci v rámci Programu na podporu provádění samoodběrových testů COVID-19 z fondu prevence zdravotních pojišťoven

61 tis. Kč

Jiné pohledávky k 31.12.2021 ve výši 1 865 tis. Kč představuje zejména pohledávky za současnými i bývalými zaměstnanci společnosti, pohledávka z titulu nároku na odpočet DPH ve výši 647 tis. Kč, v souladu se zákonem o DPH bude nárok na odpočet DPH uplatněn v lednu 2021

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31.12.2021 měla společnost na bankovních účtech a v pokladně finanční prostředky ve výši 103 296 tis. Kč. Meziroční zvýšení činilo 19 533 tis. Kč (podrobněji viz Přehled o peněžních tocích)

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období k 31.12.2021 ve výši 1 131 tis. Kč zahrnují především časové rozlišení nákladů spojené s pojištěním zaměstnanců a majetku, s licenčními poplatky za informační a antivirový SW, dále časové rozlišení nákladů za předplatné časopisů a reklamu.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál

akcionáři	počet vydaných akcií k 31.12.2021	podíl na základním kapitálu v %
statutární město Most akcie na jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč	290 220	65,59
město Litvínov akcie na jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč	152 271	34,41
celkem	442 491	100,00

Ostatní kapitálové fondy

V říjnu 2021 byla podepsána smlouva o dobrovolném poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál s městem Litvínov ve výši 8 500 tis. Kč. Účelem poskytnutí dobrovolného příplatku byl projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov, terminál Litvínov. Jelikož společnost poskytuje zejména regionální služby v přepravě cestujících v městské a příměstské dopravě na základě smluv o veřejných službách dle zákona č. 194/2010 Sb., bylo konstatováno, že dobrovolný příplatek není zakázanou veřejnou podporou, protože nenarušuje soutěž na vnitřním trhu EU a neovlivňuje obchod mezi členskými státy EU. Projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov, terminál Litvínov se týká služeb souvisejících se zajišťováním městské přepravy cestujících a má lokální charakter.

Zisk z roku 2020 ve výši 164 tis. Kč byl rozhodnutím valné hromady vypořádan takto:

5% přiděl do rezervního fondu 8 tis. Kč

95% převod zisku na částečnou úhradu ztráty minulých let 156 tis. Kč

Rozdělení výsledku hospodaření běžného účetního období bude předmětem jednání valné hromady v roce 2022. Management společnosti navrhuje statutárním a dozorčím orgánům vypořádat výsledek hospodaření (ztrátu) za rok 2021 ve výši – 1 866 tis. Kč převodem na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Struktura vlastního kapitálu je uvedena v přehledu o změnách vlastního kapitálu.

10. REZERVY

Ostatní rezervy

	stav k 1.1.	tvorba	čerpání	stav k 31.12.
účetní rezervy	19 387	4 849	4 200	20 036

Počáteční zůstatek rezervy k 1.1.2021 činil 19 387 tis. Kč a zahrnoval:

- rezervu na riziko penalizace - projekt IPRM Pořízení nízkopodlažních tramvají-solo vozy, 2 470 tis. Kč
- rezervu na riziko penalizace - projekt IPRM Rekonstrukce tramvajového křížení a modernizace výhybek, 10 817 tis. Kč
- rezervu na opravu tramvajové trati, dle aktuálního rozpočtu oprav zpracovaného autorizovaným technikem pro dopravní stavby, rezerva byla schválená v orgánech společnosti na roky 2021 až 2023 6 100 tis. Kč

Tvorba a čerpání ostatních rezerv v roce 2021

V průběhu roku 2021 nebyla z kapacitních důvodů realizována žádná oprava na objektech, které rezerva na opravy zahrnuje. Vzhledem k finančním možnostem a k personálním kapacitám byla část rezervy na opravu tramvajové trati ve výši 4 200 tis. Kč rozpuštěna (z celkové částky 6 100 tis. Kč).

K 31. 12. 2021 byla zúčtována rezerva na nevyčerpanou dovolenou, jelikož zůstatek nevyčerpané dovolené vykazoval významně vyšší hodnoty jak v hodinách, tak ve finančním vyjádření oproti minulým obdobím. Hodnota rezervy na nevyčerpanou dovolenou včetně odvodu sociálního a zdravotního pojištění činila 4 849 tis. Kč.

Konečný zůstatek rezervy k 31. 12. 2021 činil 20 036 tis. Kč a zahrnoval:

- rezervu na riziko penalizace - projekt IPRM Pořízení nízkopodlažních tramvají-solo vozy,
2 470 tis. Kč
- rezervu na riziko penalizace - projekt IPRM Rekonstrukce tramvajového křížení a modernizace výhybek,
10 817 tis. Kč
- rezervu na opravu tramvajové trati, která byla aktualizována autorizovaným technikem pro dopravní stavby a týká se objektů vozovny Litvínov, ulice Žižkova Litvínov, přejezd ulice Žižkova a S. K. Neumana Litvínov a výjezdového oblouku ze stanice Litvínov Východ, rezerva byla schválena v orgánech společnosti na roky 2022 až 2023
1 900 tis. Kč
- rezervu na nevyčerpanou dovolenou včetně sociálního a zdravotního pojištění
4 849 tis. Kč

Doplňující informace k rezervám

Projekt IPRM Pořízení nízkopodlažních tramvají-solo vozy

- byl financován z rozpočtových prostředků Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad a byl finančně ukončen v roce 2015,
- DPmML, a.s. byla na základě kontroly auditního orgánu MF ČR v lednu 2016 vyzvána poskytovatelem dotace k vrácení části dotace dotčené nesrovnalostí ve výši 2 470 tis. Kč,
- o této skutečnosti bylo informováno představenstvo a dozorčí rada společnosti,
- s ohledem na to, že orgány a vedení společnosti zastávají názor, že nebyly porušeny dotační podmínky, nedošlo k vrácení dotace,
- DPmML a.s. v rámci zahájeného řízení dle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád činila opatření vedoucí k minimalizaci rozhodnutí Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad
- z hlediska opatrnosti byla v předchozích obdobích vytvořena rezerva na případnou sankci ve výši 2 470 tis. Kč,
- v květnu 2017 bylo prostřednictvím poskytovatele dotace Regionální rady soudržnosti Severozápad doručeno Ministerstvu financí ČR odvolání proti platebnímu výměru na odvod za porušení rozpočtové kázně,
- v prosinci 2021 DPmML, a.s., obdržela rozhodnutí Ministerstva financí o zamítavém stanovisku k odvolání a potvrzení původního rozhodnutí o vrátce dotace ve výši 2 470 tis. Kč,
- DPmML, a.s., v prosinci 2021 a počátkem ledna 2022 zaslala na místně příslušný finanční úřad a na Ministerstvo pro místní rozvoj (nástupnická organizace k 31.12.2021 zrušené Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad) žádost o prominutí vyměřeného odvodu ve výši 2 470 tis. Kč a o prominutí dosud nevyměřeného penále

k odvodu a zároveň žádost o posečkání platby odvodu do doby rozhodnutí o prominutí odvodu,

- v lednu 2022 DPmML, a.s., obdržela od Finančního úřadu v Mostě vyrozumění o převedení přeplatku, jednalo se o započtení nadměrného odpočtu DPH za listopad 2021 ve výši 989 tis. Kč na úhradu odvodu a penále za porušení rozpočtové kázně,
- v únoru 2022 DPmML, a.s., obdržela informaci o vyznačení plomby od Katastrálního úřadu pro Ústecký kraj, plomby byla vyznačena na základě návrhu Finančního úřadu v Mostě,
- v únoru 2022 bylo zároveň doručeno rozhodnutí Finančního úřadu v Mostě o zřízení zástavního práva k nemovité věci, jednalo se o zajištění neuhrazené daně (neuhrazený odvod a penále) ve výši 1 481 tis. Kč (vyměřený odvod ve výši 2 470 tis. Kč snížený o započtený nadměrný odpočet DPH ve výši 989 tis. Kč),
- v únoru 2022 DPmML, a.s. obdržela rozhodnutí o povolení posečkání úhrady odvodu a penále se zůstatkem ve výši 1 481 tis. Kč nejdéle do 1.2.2023,
- v únoru 2022 DPmML, a.s., obdržela od Finančního úřadu v Mostě vyrozumění o převedení přeplatku, jednalo se o započtení nadměrného odpočtu DPH za prosinec ve výši 487 tis. Kč na úhradu odvodu a penále za porušení rozpočtové kázně,
- zůstatek nehrazeného odvodu po započtení nadměrného odpočtu DPH za prosinec 2021 činí 994 tis. Kč.
- k datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o prominutí odvodu a o prominutí dosud nevyměřeného penále.

Projekt IPRM Rekonstrukce tramvajového křížení a modernizace výhybek

- byl financován z rozpočtových prostředků Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad a byl finančně ukončen v roce 2015,
- DPmML, a.s. byla na základě kontroly auditního orgánu MF ČR v srpnu 2016 vyzvána poskytovatelem dotace k vrácení části dotace dotčené nesrovnalostí ve výši 10 618 tis. Kč a následně v roce 2017 ve výši 199 tis. Kč, celkem 10 817 tis. Kč,
- o této skutečnosti bylo informováno představenstvo a dozorčí rada společnosti,
- s ohledem na to, že orgány a vedení společnosti zastávají názor, že nebyly porušeny dotační podmínky, nedošlo k vrácení dotace,
- DPmML a.s. v rámci zahájeného řízení dle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád činila opatření vedoucí k minimalizaci rozhodnutí Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad,
- z hlediska opatrnosti byla vytvořena rezerva na případnou sankci, která k 31.12.2021 činí 10 817 tis. Kč,
- v listopadu 2017 bylo prostřednictvím poskytovatele dotace Regionální rady soudržnosti Severozápad doručeno Ministerstvu financí ČR, odvolání proti platebnímu výměru na odvod za porušení rozpočtové kázně,
- k datu sestavení účetní závěrky nebyl znám výsledek odvolání.

O vývoji daňového řízení u obou projektů je představenstvo a dozorčí rada společnosti průběžně informována.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky k úvěrovým institucím

DPmML, a.s., v dubnu 2021 uzavřela smlouvu o úvěru do maximální výše čerpání 200 000 tis. Kč se splatností do konce roku 2035. Úvěr je účelově vázán na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov. K 31. 12. 2021 DPmML, a.s., činil zůstatek investiční úvěru 19 000 tis. Kč. Splácení úvěru započalo v lednu 2022 a měsíční splátka činí 1 190 tis. Kč. Splátky úvěru jsou rozděleny na krátkodobé splatné do 12/2022, ostatní splátky jsou považovány za dlouhodobé:

- dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím 4 714 tis. Kč
- krátkodobé závazky k úvěrovým institucím 14 286 tis. Kč

Odložený daňový závazek

Odložená daň byla vypočtena s použitím bilanční metody uplatněné na významné přechodné rozdíly vzniklé mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a titulu rezervy na nevyčerpanou dovolenou včetně sociálního a zdravotního pojištění.

Dlouhodobý majetek

	účetní ZH	daňová ZH	rozdíl	sazba daně	odložený daňový závazek
k 1.1.2021	366 583	213 149	153 434	19%	29 153
k 31.12.2021	367 826	213 114	154 712	19%	29 395

Pozn. ZH= zůstatková hodnota

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou

	účetní hodnota	daňová hodnota	rozdíl	sazba daně	odložená daňová pohledávka
k 31.12. 2021	4 849	0	4 849	19%	-921
celkem odložená daň k 31.12.2021					28 474

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky k úvěrovým institucím

Závazky k úvěrovým institucím ve výši 14 286 tis. Kč představují splátky úvěru v roce 2022 (viz komentář v bodě 11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY).

Závazky z obchodních vztahů

K 31. 12. 2021 činil zůstatek krátkodobých závazků z obchodního styku 46 401 tis. Kč, na meziročním nárůstu ve výši 38 639 tis. Kč (zůstatek k 31.12.2020 7 762 tis. Kč) se podílela faktura vystavená od dodavatele stavebního díla projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov za měsíc prosinec 2021, která byla zaplacená ve lhůtě splatnosti v únoru 2022 a činila 40 881 tis. Kč.

DPmML, a.s., vykazuje závazky z obchodních vztahů ve lhůtě splatnosti a nevykazuje závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Závazky k zaměstnancům

• splatné závazky vyplývající z mezd za měsíc prosinec 2021	10 750 tis. Kč
• deponované mzdy zaměstnanců	494 tis. Kč
Celkem	11 244 tis. Kč

Zvýšení mezd zaměstnancům společnosti se v meziročním rozdílu této položky projevilo částkou 1 290 tis. Kč.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Jedná se zejména o závazky vyplývající z mezd za měsíc prosinec 2021:

• sociální zabezpečení	4 128 tis. Kč
• zdravotní pojištění	1 866 tis. Kč
• penzijní připojištění	91 tis. Kč
Celkem	6 085 tis. Kč

Zvýšení mezd zaměstnancům společnosti se v meziročním rozdílu této položky projevilo částkou 376 tis. Kč.

K datu sestavení účetní závěrky jsou veškeré závazky k 31.12.2021 se státními institucemi (FÚ, OSSZ, Zdrav.poj.) a se zaměstnanci vyrovnané.

Stát-daňové závazky a dotace

- přijaté finanční prostředky od statutárního Most a města Litvínov z titulu kompenzace, která bude vypořádána v roce 2022: 176 791 tis. Kč
- přijaté finanční prostředky od ostatních měst (Lom, Osek, Horní Jiřetín) z titulu kompenzace, která bude vypořádána v roce 2022: 1 058 tis. Kč
- přijaté zálohy na dotaci od Státního fondu dopravní infrastruktury na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov: 142 194 tis. Kč
- daň ze závislé činnosti vyplývající z mezd za měsíc prosinec 2021: 1 028 tis. Kč

Celkem 321 071 tis. Kč

Dohadné účty pasivní

Jedná se zejména o odhady nákladů na dosud nevyúčtované energie za rok 2021, k 31.12.2021 tato položka činila 180 tis. Kč.

Jiné závazky

Představují zejména elektronické jízdné na čipových kartách DPmML, a.s., kterými cestující veřejnost hradí přepravní služby, k 31.12.2021 činila tato položka 5 548 tis. Kč.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období

Zahrnují především služby související s náklady roku 2021 vyfakturované nebo zaplacené v roce 2022 a k 31.12.2021 činí 334 tis. Kč.

Výnosy příštích období

Zahrnují zejména jízdné (časové kupony) na rok 2022 prodané v roce 2021 a časové rozlišení reklamních služeb a činí k 31.12.2021 1 173 tis. Kč.

14. DAŇ Z PŘÍJMU

Na základě výpočtu daně z příjmů právnických osob nebylo v roce 2021 účtováno o splatné dani.

Účtování odložené daně je uvedeno v bodě 11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.

15. LEASING

Najatý majetek k 31. 12. 2021 formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) představuje kloubový autobus IVECO od Raiffeisen – Leasing, s.r.o. s datem první registrace v roce 2017. DPmML, a.s. uzavřela v říjnu 2021 smlouvu o postoupení práv a povinností a pokračuje v leasingu jako druhý příjemce.

Zaplacené splátky v roce 2021 bez DPH	324 tis. Kč
---------------------------------------	-------------

Splátky v letech 2022 – 2024 bez DPH	2 917 tis. Kč
--------------------------------------	---------------

Převodní cena po ukončení finančního leasingu činí 1 tis. Kč bez DPH.

16. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2021 v operativní evidenci drobný hmotný a nehmotný majetek ve výši 24 392 tis. Kč (stav k 31.12.2020 činil 23 719 tis. Kč).

17. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

tržby související s přepravními službami	67 767
tržby z reklamy	1 181
tržby zdravotnické dopravy	18 481
tržby z opravárenské činnosti	2 523
ostatní tržby a výnosy	33 784
výnosy za dopravní obslužnost (zejména kompenzace)	220 611
tuzemsko	344 347
zahraničí	
celkem	344 347

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2021 dle kategorií:

řídící zaměstnanci	5
technici	59
pracovníci obchodních provozů	11
řidiči	189
dělníci	121
celkem	385

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

osobní náklady celkem	200 627
mzdové náklady řídících zaměstnanců	5 404
odměny členům statutárních orgánů	1 454
odměny členům dozorčích orgánů	280

19. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Na základě smlouvy je řediteli akciové společnosti poskytnuto služební vozidlo pro služební i pro soukromé účely.

Veškeré transakce mezi obchodními partnery, se spřízněnou stranou a členy řídicích a dozorčích orgánů, byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

20. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Během účetního období roku 2021 nebyly vynaloženy výdaje na výzkum a vývoj.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb

K 31. 12. 2021 vykázala tato položka zůstatek ve výši 94 368 tis. Kč a jedná se zejména o:

- | | |
|--|----------------|
| • tržby z jízdného MHD (jízdenky, časové kupony) | 59 491 tis. Kč |
| • tržby z nepravidelné dopravy | 7 011 tis. Kč |
| • zdravotnická doprava | 18 481 tis. Kč |

Meziroční snížení ve výši 4 094 tis. Kč se projevilo zejména v tržbách z jízdného MHD a z nepravidelné dopravy, které ovlivnila zejména nepříznivá epidemiologická situace v České republice.

Snížení tržeb z jízdného MHD je dle smlouvy kompenzováno statutárním městem Most a slevy jízdného jsou kompenzovány Ministerstvem dopravy České republiky, v téměř stejné výši jako je pokles meziročních tržeb, obě tyto účetní operace jsou vykazovány v položce Jiné provozní výnosy Výkazu zisku a ztráty.

Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek vykázaný k 31. 12. 2021 činil 78 351 tis. Kč a zahrnuje zejména spotřebu PHM pro autobusovou dopravu, spotřebu náhradních dílů na autobusy a tramvaje, dále spotřebou trakční energie pro tramvajovou dopravu a tepelné energie.

Zvýšení spotřeby oproti roku 2020 ve výši 8 948 tis. Kč ovlivnila zejména vyšší cena pohonných hmot a nahrazení tramvajové dopravy náhradní autobusovou dopravou z důvodu realizace projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov (vyšší počet ujetých kilometrů v autobusové dopravě a vyšší náklady na PHM).

Služby

Služby představují zejména náklady na opravy a udržování majetku vykazované na účtu 511 ve výši 2 942 tis. Kč. V roce 2021 mezi nejvýznamnější opravy patřily: oprava ústřední plynové detekce v lakovně, opravy statického měniče a rotoru tramvaje.

Dále jsou v této položce zahrnuty ostatní služby ve výši 8 276 tis. Kč a zahrnují náklady na maintenance SW, právní pomoc, školení, náklady na odpady, operativní a finanční leasing,

reklamu a stočné. Roční smluvní náklady na audit v letech 2019 až 2022, který zahrnuje audit účetní závěrky, ověření výroční zprávy a zprávy o vztazích, činí 200 tis. Kč.

Cestovné a náklady na reprezentaci činí 227 tis. Kč. Celkem položka služby k 31.12.2021 činí 11 445 tis. Kč.

Aktivace

Aktivace k 31. 12. 2021 ve výši - 867 tis. Kč zahrnuje vlastní výrobu drobného majetku, investice ve vlastní režii a aktivaci vytěženého majetku (kolejnice a drobný kolejový materiál) z likvidace tramvajové trati Most Litvínov.

Osobní náklady

Osobní náklady k 31. 12. 2021 činily 200 627 tis. Kč a oproti minulému období byly o 13 238 tis. Kč vyšší, jelikož DPmML, a.s., v roce 2021 přistoupila ke zvýšení mezd zaměstnancům společnosti (významné zvýšení v kategorii řidič autobusové dopravy).

Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku-trvalé

Jedná se o účetní odpisy dlouhodobého majetku ve výši 43 204 tis. Kč dle odpisového plánu, který je každoročně v rámci inventarizace revidován, na tomto základě došlo v roce 2021 k prodloužení předpokládané doby použitelnosti u vybraného majetku. Meziroční snížení představuje 969 tis. Kč.

Úpravy hodnot pohledávek

zrušení opravných položek na pohledávky, které byly postoupeny	-3 252
zrušení opravných položek na nedobytné pohledávky odepsané na doporučení advokátní kanceláře (zejména za cestujícími bez platné jízdenky)	-1 807
zrušení opravných položek na pohledávky za cestujícími bez platné jízdenky, které byly uhrazeny	-867
zrušení opravných položek z ostatních důvodů	-608
tvorba OP na pohledávky z obchodního styku a na pohledávky za cestujícími bez platné jízdenky vzniklé v roce 2021	4 425
celkem	-2 109

Tržby z prodaného dlouhodobého majetku

V roce 2021 byly prodány 3 ks 100% odepsaných vozidel (nákladní, osobní, opravárenská dílna), 1 ks 100% odepsaného tramvajového vozidla a 5 ks autobusů za celkovou hodnotu 820 tis. Kč.

Tržby z prodaného materiálu

Jedná se zejména o prodej pohonných hmot smluvním partnerům ve výši 3 170 tis. Kč, meziroční zvýšení o 473 tis. Kč ovlivnila vyšší cena motorové nafty na trhu.

Jiné provozní výnosy

smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty (zejména sankce předepsané cestujícím bez platné jízdenky)	4 298
---	-------

výnosy z odepsaných pohledávek	162
---------------------------------------	-----

dotace, příspěvky a finanční dary na provozní účely:	
v roce 2018 byl poskytnut Nadací charty 77 finanční dar ve výši 150 tis. Kč na provoz vozidla v projektu Taxík Maxík, který byl časově rozlišen na dobu 5 let, tj. po dobu trvání smlouvy se statutárním městem Most o podmínkách provozování automobilu v rámci projektu TAXÍK MAXÍK (aliquotní část pro rok 2021)	30
dotace, storno dohadné položky z roku 2020 a dohadná položka na dotaci vyjadřující časovou a věcnou souvislost nákladů a výnosů projektů "Podnikové vzdělávání zaměstnanců společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s." a "Implementace doporučení genderového auditu společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.,"	2 522
příspěvek a dohadná položka v rámci Programu na podporu provádění samoodběrových testů COVID-19 z fondu prevence zdravotních pojišťoven	321
kompenzace na zvýšené osobní náklady zdravotnických zaměstnanců	4 174

poskytnuté fin. prostředky na kompenzaci v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy:	
statutární město Most	116 101
město Litvínov	63 502
ostatní města (Osek, Horní Jiřetín, Lom)	1 179

vyrovnání tržeb v důsledku začlenění DPmML, a.s., do integrovaného dopravního systému Ústeckého kraje	
statutární město Most (smluvní partner pro vyrovnání tržeb pro města Most a Litvínov)	30 401

kompenzace slev ve výši 75% pro cestující ve věku od 6 do 18 let, žáky a studenty ve věku od 18 do 26 let a cestující starší 65 let od Ministerstva dopravy České republiky	9 428
--	-------

ostatní	
náhrady škod o pojišťoven a zaměstnanců	1 616
výnosy za kovový odpad (zejména likvidace části tramvajové trati Most Litvínov)	11 866
ostatní	337

celkem	245 937
---------------	----------------

Prodaný materiál

Prodej motorové nafty (obsahem této položky je pořizovací cena motorové nafty) k 31.12.2021 činí 2 973 tis. Kč. Meziroční zvýšení o 481 tis. Kč ovlivnila vyšší cena motorové nafty na trhu.

Daně a poplatky

Tato položka zahrnuje zejména silniční daň, daň z nemovitostí, mýtné a daň z obratu placená v Německu a Polsku ve výši 481 tis. Kč.

Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období

Tvorba a čerpání účetních rezerv je popsána výše (viz bod 10. REZERVY).

Jiné provozní náklady

náklady na odpisy pohledávek za cestujícími bez platné jízdenky, které byly postoupeny	3 252
náklady na odpisy nedobytných pohledávek na doporučení advokátní kanceláře (zejména za cestujícími bez platné jízdenky)	1 807
náklady na odpisy pohledávek z ostatních důvodů	254
pojištění majetku, zaměstnanců a orgánů akciové společnosti	5 074
jiné provozní náklady	1 358
celkem	11 745

22. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

DPmML, a.s. má uzavřeny se statutárním městem Most a městem Litvínov uzavřeny tyto smlouvy:

- o veřejných službách v přepravě cestujících v městské hromadné dopravě do 31.12.2028.
- o veřejných službách v přepravě cestujících v příměstské dopravě vedené mimo územní obvod měst do 31.12.2024.

Informace k projektu "Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most - Litvínov"

- v dubnu 2021 začala realizace projektu,
- projekt byl po věcné (stavební) stránce rozdělen do dvou úseků s termínem dokončení celého díla 24 měsíců od předání staveniště, rozdělení prací do jednotlivých úseků, bylo dáno položkovým rozpočtem projektové dokumentace dle jednotlivých stavebních objektů díla, projektová dokumentace byla zpracována společností Valbek spol. s r.o. IČO 48266230,

- výše finanční podpory Státního fondu dopravní infrastruktury byla stanovena na 468 104 tis. Kč,
- financování projektu podle rámcové smlouvy je dohodnuto formou „ex ante“ (zálohové platby dotace),
- na financování spoluúčasti DPmML, a.s., zajistila investiční úvěr do maximální výše čerpání 200 000 000 Kč u UniCredit Bank,
- podmínkou přiznané dotace je dodržení indikátorů stanovených v rámcové smlouvě a patří mezi ně zejména celková délka modernizovaných tramvajových tratí,
- v průběhu realizace se vyskytlo několik problémů, které nebyly známy při zpracování projektové a zadávací dokumentace ani před podpisem smlouvy o dílo, jednalo zejména:
 - neuspokojivý stav mostních konstrukcí (SO 207 a 208), nyní se zpracovává projektová dokumentace,
 - společnost Unipetrol požádala o předložení korozního průzkumu a uvedla nevhodnost použití Ypražců (v rámci stavebního řízení byly připomínky a podmínky společnosti Unipetrol projednány a zapracovány do stavebního povolení, v žádném vyjádření nebyly stanoveny podmínky korozního průzkumu a informace k problematickému použití Ypražců),
- z důvodu neuspokojivého stavu mostních objektů, které jsou součástí I. i II. úseku, byla navržena představenstvu možnost rozdělení projektu na projekty dva (řešení neuspokojivého stavu mostů na II. úseku by výrazně prodloužilo dobu realizace celého projektu, s ohledem na konec programovacího období OPD2, poskytovatel dotace neumožňuje prodloužení realizace projektu dále než do první poloviny roku 2023):
 - úsek Litvínov – Záluží s předpokládaným termínem realizace 1.4.2021-31.12.2022 (v dodatku rámcové smlouvy č. 1 je termín stanoven na 01/2023), financování s podporou OPD 2, předpokládané celkové náklady včetně mostních objektů (SO 207 a 208) 385 mil Kč, tato varianta předpokládá schválení podstatné změny projektu poskytovatelem dotace.
 - II. úsek Most – Záluží s předpokládaným termínem realizace 2023 - 2025, financování s podporou OPD 3, předpokládané celkové náklady včetně mostních objektů 990 mil Kč.
- v současné době probíhá příprava projektu na II. úsek, který by měl zahrnovat modernizaci a rekonstrukci tramvajové trati Most – Litvínov v oblasti Most – Záluží, příprava se týká vyřešení několika skutečností, na kterých DPmML, a.s. pracuje, mezi ně patří zejména:
 - finální žádost o změnu projektu na realizaci I. úseku Litvínov - Záluží a jeho schválení poskytovatelem dotace,
 - CBA analýza,
 - aktualizace projektové dokumentace včetně mostních objektů,
 - vyřešení otázky mostních objektů v Souši, které nejsou dosud v majetku DPmML, a.s. (možnosti řešení této problematiky prověřuje právní zástupce společnosti a externí advokátní kancelář),
 - ukončení stávající smlouvy uzavřené na celé dílo s dodavatelem stavebního díla

K datu sestavení účetní závěrky nebylo ukončeno jednání s poskytovatelem dotace ohledně řešení, které navrhovala DPmML, a.s.

V případě, že by jednání o změně projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov (dále také „projekt“) nebylo úspěšné a DPmML, a.s., by musela vrátit zálohu na dotaci ve výši 142 194 tis Kč, nelze vyloučit významný vliv na finanční situaci DPmML, a.s., kterou by DPmML, a.s., řešila ve spolupráci s oběma akcionáři.

V prosinci 2021 obdržela DPmML, a.s. oznámení od dodavatele stavebního díla o nároku na finanční náhradu za předčasné ukončení stavebních prací a prodloužení I. etapy. Dodavatel stavebního díla vyčíslil finanční náhradu na 115 mil + 1 mil/měsíc počínaje 9/2022.

K datu sestavení účetní závěrky nebylo jednání o výši finanční náhrady ukončeno. Podle vyjádření právníků je výše nároku sporná, ale nelze vyloučit soudní jednání, jehož výsledek nelze v současné době odhadnout. Z tohoto titulu není v účetní závěrce za rok končící 31.12.2021 vykázána rezerva na případné budoucí závazky.

Opatření DPmML, a.s., k úspěšnému řešení rizik týkajících se projektu

Z uskutečněných jednání s poskytovatelem dotace či zhotovitelem stavby DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., zastává názor, že z důvodu zachování kvalitní a bezpečné tramvajové dopravy v našem regionu bude nadále pokračovat v záměru následovně:

- ✓ ukončit smlouvu o dílo s dodavatelem stavebního díla po realizaci části projektu, který představuje I. úsek Litvínov – Záluží,

Právní zástupci prověřují optimální řešení vzniklé situace v souvislosti s nároky na finanční náhradu dodavatele stavebního díla a v souvislosti s poskytnutou dotací.

- ✓ odkoupit od dodavatele stavebního díla nezabudovaný materiál Ypražce v předpokládané výši 56 000 tis. Kč,

O tuto hodnotu se sníží požadovaný finanční nárok dodavatele stavebního díla. Po odečtení fakturace Ypražců bude pevná částka nároku činit 59 490 tis. Kč.

- ✓ připravit žádost o změnu projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most a Litvínov a projekt rozdělit na dvě části (I. úsek Litvínov- Záluží, II. úsek Most – Záluží),
- ✓ připravit žádost o finanční podporu projektu z OPD 3,

Příprava žádosti probíhá ve spolupráci s poskytovatelem dotace, řídicím orgánem ITI, v tuto chvíli byla předběžně schválena alokace v rámci OPD - uvedený projekt naplňuje stanovená kritéria hodnocení, naplňuje cíle stanovené programem a je v souladu se strategií ITI. Toto jsou důležité podmínky, které jsou pro podporu projektu nezbytné. Je velkou výhodou, že na projekt je vydáno platné stavební povolení, což je v rámci hodnocení projektu vysoce bodově hodnoceno.

- ✓ aktualizovat projektovou přípravu II. úseku Most – Záluží,

Na aktualizaci projektové přípravy se pracuje. Probíhá aktualizace projektové dokumentace, probíhají další průzkumy, které by měly minimalizovat případné navýšení stavebních nákladů v rámci realizace stavby.

- ✓ vyhlásit veřejnou zakázku na výběr dodavatele stavby II. úseku Most – Záluží,

Na základě již provedeného zadávacího řízení (I. úseku) a získaných zkušeností jsme připraveni minimalizovat problémy, které se v minulosti podílely na prodloužení zadávacího řízení I. úseku.

DPmML a.s., realizuje veškeré kroky vedoucí k úspěšné realizaci projektů. Pokud by nastala jakákoli skutečnost z výše popsaných možných rizik (nedošlo by ke kladnému rozhodnutí ze strany poskytovatele dotace ohledně změny podmínek projektu, došlo by k soudnímu sporu s dodavatelem ohledně náhrady škody nebo by došlo k ostatním popsaným rizikům), nelze vyloučit významný vliv na DPmML, a.s., a její finanční situaci, kterou by společnost řešila ve spolupráci s oběma akcionáři.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Významné skutečnosti, které nastaly mezi rozvahovým dnem 31.12.2021 a okamžikem sestavení účetní závěrky 28.2.2022:

- *konání valné hromady společnosti 28.2.2022, kde bylo řešeno personální obsazení orgánů společnosti a byly aktualizovány stanovy v souvislosti se změnou legislativy,*
- *vývoj daňového řízení týkající se projektu IPRM Pořízení nízkopodlažních tramvají-solo je popsán v bodě 10. REZERVY, daňové řízení nebylo k datu sestavení účetní závěrky ukončeno,*
- *vývoj projektu "Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most - Litvínov" a jeho možná rizika jsou popsána v bodě 22. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.*

24. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Položky zahrnované do peněžních prostředků a ekvivalentů se rovnají položce rozvahy aktiva C. IV. peněžní prostředky.

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.
tř. Budovatelů 1395/23
434 01 MOST

Z P R Á V A
o vztazích dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích

Účetní období: **kalendářní rok 2021**

Předkládá představenstvo: **MUDr. Sáša Štembera, předseda představenstva**
Bc. Daniel Dunovský, místopředseda představenstva
Mgr. Bc. Roman Ziegler, místopředseda představenstva
Květuše Hellmichová, členka představenstva
MUDr. Roman Houska, člen představenstva
Tomáš Kubal, člen představenstva
Ing. František Krtička, člen představenstva
Arnošt Ševčík, člen představenstva
Rostislav Šíma, člen představenstva
JUDr. Ján Vagaši, člen představenstva

Tato zpráva o vztazích zpracovaná dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích je připojena k výroční zprávě společnosti.

I. Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osoba: **Statutární město Most, IČO 00266094**

Ovládaná osoba: **DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.**
IČO 62242504

Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

SPORTOVNÍ HALA MOST, a.s., IČO 25044001
Technické služby města Mostu a.s., IČO 64052265
MOSTECKÁ BYTOVÁ, a.s., IČO 25438832
Městské divadlo v Mostě, spol. s r.o. IČO 27275701
HIPODROM MOST a.s. IČO 64653269
Mostecký hokejový klub s.r.o. IČO 06373275
FK Baník Most – Souš s.r.o. IČO 09053476
CASCADE servisní s.r.o. IČO 09834150

**Základní škola, Most, Svážná 2342, příspěvková
 organizace, IČO 49872184**
**Základní škola, Most, U Stadionu 1028, příspěvková
 organizace, IČO 47326409**
**Základní škola, Most, Václava Talicha 1855,
 příspěvková organizace, IČO 47325615**
**Základní škola, Most, Zlatnická 186, příspěvková
 organizace, IČO 49872265**
**Základní škola, Most, Jakuba Arbesa 2454, příspěvková
 organizace, IČO 47326204**
**Základní škola, Most, Vítězslava Nezvala 2614,
 příspěvková organizace, IČO 47326328**
**Základní škola, Most, Zdeňka Štěpánka 2912,
 příspěvková organizace, IČO 47326239**
**Základní škola, Most, Obránců míru 2944, příspěvková
 organizace, IČO 00830984**
**Základní škola, Most, Rozmarýnová 1692, příspěvková
 organizace, IČO 47324082**
**Základní škola, Most, J.A.Komenského 474,
 příspěvková organizace, IČO 47324180**
**Základní škola, Most, Okružní 1235, příspěvková
 organizace, IČ 47326417**
**Základní umělecká škola F.L.Gassmanna, Most,
 Obránců míru 2364, příspěvková organizace,
 IČ 47324261**
**Základní umělecká škola, Most, Moskevská 13,
 příspěvková organizace, IČ 47324147**
**Mateřská škola, Most, Hutnická 2938, příspěvková
 organizace, IČ 49872206**
**Mateřská škola, Most, Růžová 1427, příspěvková
 organizace, IČ 49872192**
**Mateřská škola, Most, Antonína Sochora 2937,
 příspěvková organizace, IČ 49872214**
**Mateřská škola, Most, Lidická 44, příspěvková
 organizace, IČ 72742364**
**Městská knihovna Most, příspěvková organizace,
 IČ 00080713**
**Středisko volného času, Most, Albrechtická 414,
 příspěvková organizace, IČ 72059419**
**Správa městských lesů Most, příspěvková organizace,
 IČ 47324210**
**Městská správa sociálních služeb v Mostě - příspěvková
 organizace, IČ 00831212**

(seznam byl dodán statutárním městem Most)

II. Úloha ovládané osoby

Úlohou DOPRAVNÍHO PODNIKU měst Mostu a Litvínova, a.s. (ovládané osoby) je zejména zajišťování veřejné linkové dopravy - městské a příměstské autobusové a tramvajové dopravy v regionu měst Most a Litvínov. Ovládaná osoba je jednou z osob ovládaných ovládající osobou bez zvláštní role ve struktuře popisovaného seskupení.

III. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání společnosti je realizováno dle platných právních předpisů a stanov DOPRAVNÍHO PODNIKU měst Mostu a Litvínova, a.s., na základě akcionářských práv ovládající osoby prostřednictvím valné hromady, představenstva a dozorčí rady, kdy členy dozorčí rady a představenstva společnosti jsou zástupci ovládající osoby.

III. Přehled významných jednání ovládané osoby, která byla učiněna na popud či ve prospěch ovládající osoby nebo jí ovládaných osob v roce 2021 a týkala se majetku, který svou hodnotou přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby

V roce 2021 nebyla provedena na popud či ve prospěch ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná opatření, která by se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu DOPRAVNÍHO PODNIKU měst Mostu a Litvínova, a.s. zjištěného podle poslední účetní závěrky.

IV. Seznam obchodních smluv a dodatků uzavřených s ovládající osobou v roce 2021

- | | |
|-----------------------------|--|
| ➤ dodatek č. 3:
předmět: | č. 5/2021 ke smlouvě č. 238/2018
dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v městské hromadné dopravě |
| ➤ dodatek č. 4:
předmět: | č. 100/2021 ke smlouvě č. 238/2018
dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v městské hromadné dopravě |
| ➤ smlouva:
předmět: | č. 121/2021
smlouva o poskytnutí časového jízdného |
| ➤ dodatek č. 4:
předmět: | č. 133/2021 ke smlouvě č. 239/2018
dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v příměstské dopravě vedené mimo územní obvod města |

- smlouva: **č. 149/2021**
předmět: **smlouva o zajištění přepravy**

V. Přijatá a uskutečněná plnění s ovládající osobou v roce 2021 na základě uzavřených smluv a objednávek

A. Přijatá plnění

- předmět: **nájemné**

B. Uskutečněná plnění

- předmět: **zabezpečení dopravní obslužnosti v systému městské a příměstské hromadné dopravy**
- předmět: **přeprava pro seniory (TAXÍK MAXÍK), přeprava osob, odtahová služba, reklama**

VI. Seznam obchodních smluv a dodatků uzavřených s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v roce 2021

Smluvní strana: **Hipodrom Most a.s.**

- smlouva: **č. 77/2021**
předmět: **smlouva o spolupráci – reklama**

Smluvní strana: **Městská knihovna Most, příspěvková organizace**

- smlouva: **č. 110/2021**
předmět: **smlouva o spolupráci – reklama**

Smluvní strana: **Mostecký hokejový klub s.r.o.**

- smlouva: **č. 151/2021**
předmět: **smlouva o zajištění přepravy**

VII. Plnění uskutečněná s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v roce 2021 na základě smluv a objednávek

Smluvní strana: **Technické služby města Mostu a.s.**

A. Přijatá plnění

- předmět: **údržba komunikací a ploch**

B. Uskutečněná plnění

- předmět: výkony pracovních strojů a oprava vozidla

Smluvní strana:

Městské divadlo v Mostě, spol. s r.o.

A. Přijatá plnění

- předmět: divadelní předplatné

B. Uskutečněná plnění

- předmět: přeprava osob, školení řidičů

Smluvní strana:

HIPODROM MOST, a.s.

A. Přijatá plnění

- předmět: reklama

B. Uskutečněná plnění

- předmět: přeprava osob, výkony zdravotnické dopravy, reklama

Smluvní strana:

Městská knihovna Most, příspěvková organizace

A. Přijatá plnění

- předmět: reklama

B. Uskutečněná plnění

- předmět: reklama

Smluvní strana:

FK Baník Most – Souš s.r.o

B. Uskutečněná plnění

- předmět: výkony zdravotnické dopravy

Smluvní strana:

Správa městských lesů Most, příspěvková organizace

B. Uskutečněná plnění

- předmět: školení řidičů

Smluvní strana:

Mostecký hokejový klub s.r.o.

**Základní umělecká škola, Most, Moskevská 13,
příspěvková organizace, IČ 47324147**

**Středisko volného času, Most, Albrechtická 414,
příspěvková organizace, IČ 72059419**

B. Uskutečněná plnění

➤ předmět: **přeprava osob**

**VIII. Posouzení majetkové újmy vzniklé ze vztahů, úkonů, opatření či plnění v roce 2021 ve
smyslu předcházejících bodů**

Vzhledem k tomu, že vztahy s ovládající osobou nebo s osobami jí ovládané probíhaly na standardním obchodním základě, nevznikla DOPRAVNÍMU PODNIKU měst Mostu a Litvínova, a.s. z důvodů existence ovládacích vztahů **žádná majetková újma**.

**IX. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů v seskupení a uvedení, zda převládají
výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro ovládanou osobu plynou rizika**

Vztahy s ovládající osobou a s osobami jí ovládané jsou z hlediska výhod a nevýhod téměř neutrální a z těchto vztahů neplynou pro ovládanou osobu žádná rizika.

Zpráva dozorčí rady o přezkoumání roční účetní závěrky za rok 2021

Dozorčí rada v průběhu roku 2021 vykonávala svou činnost v souladu s ustanovením § 446 a následujících zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb., v platném znění, dále v souladu se stanovami společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., (DPmML, a.s.) a platným jednacím řádem dozorčí rady.

Jednání dozorčí rady v průběhu roku 2021 většinou probíhala v předstihu před jednáním představenstva akciové společnosti. Dozorčí rada po celý rok 2021 řádně plnila svou funkci a veškeré úkoly pro ni vyplývající z platných právních předpisů a stanov společnosti splnila.

V účetní závěrce za rok 2021 byl vykázán výsledek hospodaření (ztráta) ve výši – 1 866 tis. Kč. Vyrovnaný finanční plán na rok 2021 s nulovým výsledkem hospodaření schválený v orgánech společnosti sice splněn nebyl, ale vzhledem k nepříznivým okolnostem, které s sebou rok 2021 přinesl, je výsledek hospodaření společnosti přijatelný. DPmML, a.s., se potýkala s nedostatkem řidičů autobusů v takové míře, že v letních měsících nebylo možné zajistit základní dopravní obslužnost města a došlo k vynechání některých spojů. Situace se musela stabilizovat tím, že se zásadním způsobem navýšily osobní náklady v této zaměstnanecké kategorii.

V roce 2021 DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., začala realizovat významný projekt „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most a Litvínov“ s podporou Ministerstva dopravy ČR, které v roce 2021 poskytlo zálohové platby dotace ve výši více než 142 mil. Kč. Tramvajovou dopravu doplnily počátkem roku 2021 dva nové nízkopodlažní vozy, článkové tramvaje o délce cca 24 m. Jsou plně bezbariérové a jejich vybavení výrazně zvyšuje komfort cestování v našem regionu. Podpora Ministerstva pro místní rozvoj činila 67 mil. Kč.

Byla zpracována technická specifikace funkcionalit pro projekt „Pořízení nového odbavovacího systému“, který umožní cestujícím plně využít výhody integrované dopravy Ústeckého kraje (DÚK). Nyní DPmML, a.s., ve svých dopravních prostředcích uznává papírové jízdenky vystavené ostatními dopravci DÚK. Dále DPmML, a.s. pokračovala v realizaci neinvestičních projektů "Implementace doporučení genderového auditu společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s." a "Podnikové vzdělávání zaměstnanců společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.". Příspěvek od zdravotních pojišťoven obdržela DPmML, a.s., na testování svých zaměstnanců z „Programu na podporu provádění samoodběrových testů COVID-19“. V souvislosti s epidemií COVID-19 byly DPmML, a.s., kompenzovány zvýšené osobní náklady, které byly vyplaceny zaměstnancům zajišťujícím zdravotnickou dopravu.

Celkové náklady společnosti za rok 2021 činily 346 213 tis. Kč a výnosy 344 347 tis. Kč. Nejvýznamnější nákladovou položku představují osobní náklady (mzdové náklady včetně zdravotního a sociálního pojištění) ve výši 200 627 tis. Kč. Nejvýznamnější položkou ve výnosové oblasti je kompenzace veřejné služby v přepravě cestujících (od objednatelů dopravy, Ministerstva dopravy a Ústeckého kraje) ve výši 220 611 tis. Kč.

Při svých jednáních posuzovala dozorčí rada, stejně jako v letech uplynulých, vývoj hospodaření a platební situace společnosti, dodržování závazných předpisů a stanov a dohlížela na výkon působnosti představenstva. Potřebné podklady a údaje získávala dozorčí rada od představenstva v potřebné kvalitě a rozsahu. Dozorčí rada na svém jednání přezkoumala účetní závěrku za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 a konstatuje, že účetní závěrka a účetní evidence byly vedeny průkazným způsobem a správně podle obecně závazných právních předpisů a věrně zobrazují hospodářskou situaci akciové společnosti ve všech důležitých hlediscích. Dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválit závěrku akciové společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., za rok 2021.

Zpráva dozorčí rady o přezkoumání zprávy o vztazích za rok 2021

Dozorčí rada na svém jednání přezkoumala zprávu o vztazích dle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 o obchodních korporacích.

Dozorčí rada nemá ke zprávě připomínek a dle ustanovení § 83 zákona č. 90/2012 o obchodních korporacích podává informaci o přezkoumání této zprávy valné hromadě.

Zpráva dozorčí rady o přezkoumání návrhu představenstva na vypořádání výsledku hospodaření za rok 2021

Dozorčí rada na svém jednání přezkoumala návrh představenstva na vypořádání výsledku hospodaření (ztráty) za účetní období roku 2021 ve výši – 1 865 907,20 Kč převodem na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválit vypořádání výsledku hospodaření za rok 2021.

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky a výroční zprávy**

**Účetní období
od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021**

**Účetní jednotka
DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.
Most, tř. Budovatelů 1395/23, PSČ 434 01
IČ: 622 42 504**

**Auditor
AGIS audit, a.s.
Most, Jaroslava Průchy 1682/1, PSČ 434 01
Číslo auditorského oprávnění 117**

Zpráva nezávislého auditora určená pro akcionáře společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

Výrok auditora k účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2021, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v části přílohy této účetní závěrky nazvané „Popis společnosti“.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na bod 22. přílohy účetní závěrky nazvaný „Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti“. DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. popisuje rizika, která mohou mít významný vliv na jeho finanční situaci a současně uvádí opatření, která byla přijata k úspěšné realizaci řešení rizik.

Dále upozorňujeme na bod 10. přílohy účetní závěrky nazvaný „Rezervy“. V této části přílohy je komentován mimo jiné průběh daňového řízení týkající se projektu IPRM „Pořízení nízkopodlažních tramvají solo-vozy“ a úkony, které provedl Finanční úřad. Do data sestavení účetní závěrky daňové řízení nebylo ukončeno. Na potenciální rizika je vytvořena rezerva ve výši 2 470 tis Kč.

Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální

náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit. Dozorčí radě podle článku 18. 1. stanov Společnosti přísluší mimo jiné nahlížet do všech dokladů a záznamů týkajících se činnosti Společnosti a přezkoumávat účetní závěrku.

Výbor pro audit podle zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech mimo jiné sleduje postup sestavování účetní závěrky a sleduje proces povinného auditu účetní závěrky.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

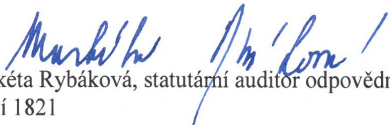
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo, dozorčí radu a výbor pro audit mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

AGIS audit, a. s., Jaroslava Průchy 1682/1, Most, číslo auditorského oprávnění 117


Ing. Markéta Rybáková, statutární auditor odpovědný za ověření účetní závěrky, číslo auditorského oprávnění 1821

V Mostě, dne 28. 02. 2022

Tel.: 417 637 281, 417 637 282, 476 704 314

Fax: 417 637 290

email: audit@agis.cz

firma je zapsána u KS Ústí nad Labem spisová značka - B 2648

Jaroslava Průchy 1682/1

434 01 MOST

<http://www.agis.cz>