

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022



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 obch. rejstříku | 1. ledna 1995, Krajský soud v Ústí nad Labem, 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 | 9 |
| Schéma MHD Most a Litvínov od 1. července 2022 | 10 |
| Poskytování služeb a spokojenost zákazníka | 11 |
| Personální oblast | 12 |
| | |
| Finanční zpráva za rok 2022 | 14 |
| Rozvaha | 14 |
| Výkaz zisku a ztrát | 18 |
| Přehled o peněžních tocích | 20 |
| Přehled o změnách vlastního kapitálu | 21 |
| Příloha v účetní závěrce | 22 |
| Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami | 47 |
| Zpráva dozorčí rady | 54 |

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážení přátelé, spolupracovníci, obchodní partneři, akcionáři,

další rok uplynul a já bych se rád ve Výroční zprávě ohlédl za rokem 2022 a shrnul nejvýznamnější události. Dlouho jsme se potýkali s koronavirovou epidemií a mysleli si, že už se blýská na lepší časy. Opak byl ale pravdou. Nepříjemně nás zasáhla válka na Ukrajině a s ní související zejména nárůst cen pohonných hmot, energií a ostatních nákladů.

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. (DPmML, a.s.) již druhým rokem pokračuje v realizaci projektu „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov“, který je financován s podporou Ministerstva dopravy České republiky (Operační program Doprava). Projekt je nejrozsáhlejší investicí v historii DPmML, a.s., a jako každé významné dílo má své problémy a úskalí, které jsou popsány v bodu 21. přílohy účetní závěrky, která je nedílnou součástí výroční zprávy. Vedení společnosti a naši zaměstnanci se snaží problémy řešit a projekt úspěšně dokončit, aby rekonstruovaná trať přispěla k bezpečnému a příjemnému cestování mezi Mostem a Litvínovem. Do konce roku 2022 jsme obdrželi na rekonstrukci finanční podporu ve výši téměř 333 mil. Kč. Výluka tramvajového provozu se od září 2022 rozšířila a tramvajovou dopravu nahradila autobusová doprava po celé trase, jelikož se rekonstruovala tramvajová otočka v Záluží. Předpokládáme, že v první polovině roku 2023 bude tramvajový provoz obnoven a 1. úsek modernizace a rekonstrukce tramvajové trati v úseku Litvínov nádraží až Záluží otočka bude ze strany zhotovitele dokončen a předán. 2. úsek rekonstrukce a modernizace tramvajové trati v úseku Záluží otočka až Most bl. 100 DPmML, a.s., plánuje začít realizovat v roce 2024.

Dalším přínosem bude pro cestující pořízení nového odbavovacího systému, na jehož pořízení byla roce 2022 vyhlášena veřejná zakázka. Nová technologie odbavování umožní plnou integraci s dopravou Ústeckého kraje. Předpokládáme, že projekt bude financován za podpory dotace Ministerstva pro místní rozvoj ČR, Integrovaný regionální operační program. Vozový park byl v závěru roku 2022 rozšířen o čtyři nové nízkopodlažní městské autobusy SOR NS 12 pro MHD, které budou zařazeny do evidence dlouhodobého majetku hned počátkem roku 2023.

Rok 2022 byl pro DPmML, a.s., opravdu náročný, sice jsme se již nepotýkali se zásadními problémy v personální oblasti, jako byl nedostatek řidičů v autobusové dopravě v roce 2021, ale razantní zvyšování cen pohonných hmot a ostatních vstupních nákladů mělo významný vliv na propad finančního plánu. Společně s našimi akcionáři statutárním městem Most a městem Litvínov se tato skutečnost podařilo vyřešit zvýšením kompenzace ztráty z provozu městské dopravy za rok 2022. Výsledek hospodaření za rok 2022 představoval ztrátu a činil -1 600 tis. Kč. Finanční plán, který byl sestaven jako vyrovnaný, nebylo možné za těchto nepříznivých okolností splnit.

Na závěr chci poděkovat cestujícím za vstřícnost v době stále probíhající výluky tramvajového provozu, děkuji oběma akcionářům statutárnímu městu Most a městu Litvínov, představitelům měst a obcí v regionu, členům představenstva a dozorčí 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 2022

ke dni 31. prosince 2022

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

Arnošt Ševčík

Květuše Hellmichová

MUDr. Roman Houska

Rostislav Šíma

JUDr. Ján Vagaši

Ing. František Krtička, Dis.

Tomáš Kubal

člen

Arnošt Ševčík

Květuše Hellmichová

Milan Belej

Rostislav Šíma

JUDr. Ján Vagaši

Ing. František Krtička, Dis.

Tomáš Kubal

DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady

Mgr. Bc. Martin Liška

předseda dozorčí rady

Mgr. Bc. Martin Liška

člen

Ing. Bc. Jiří Nedvěd

Bc. Jakub Ozaňák

člen

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. Vladimír Šefr

dopravně-technický náměstek

Ing. Vladimír Šefr

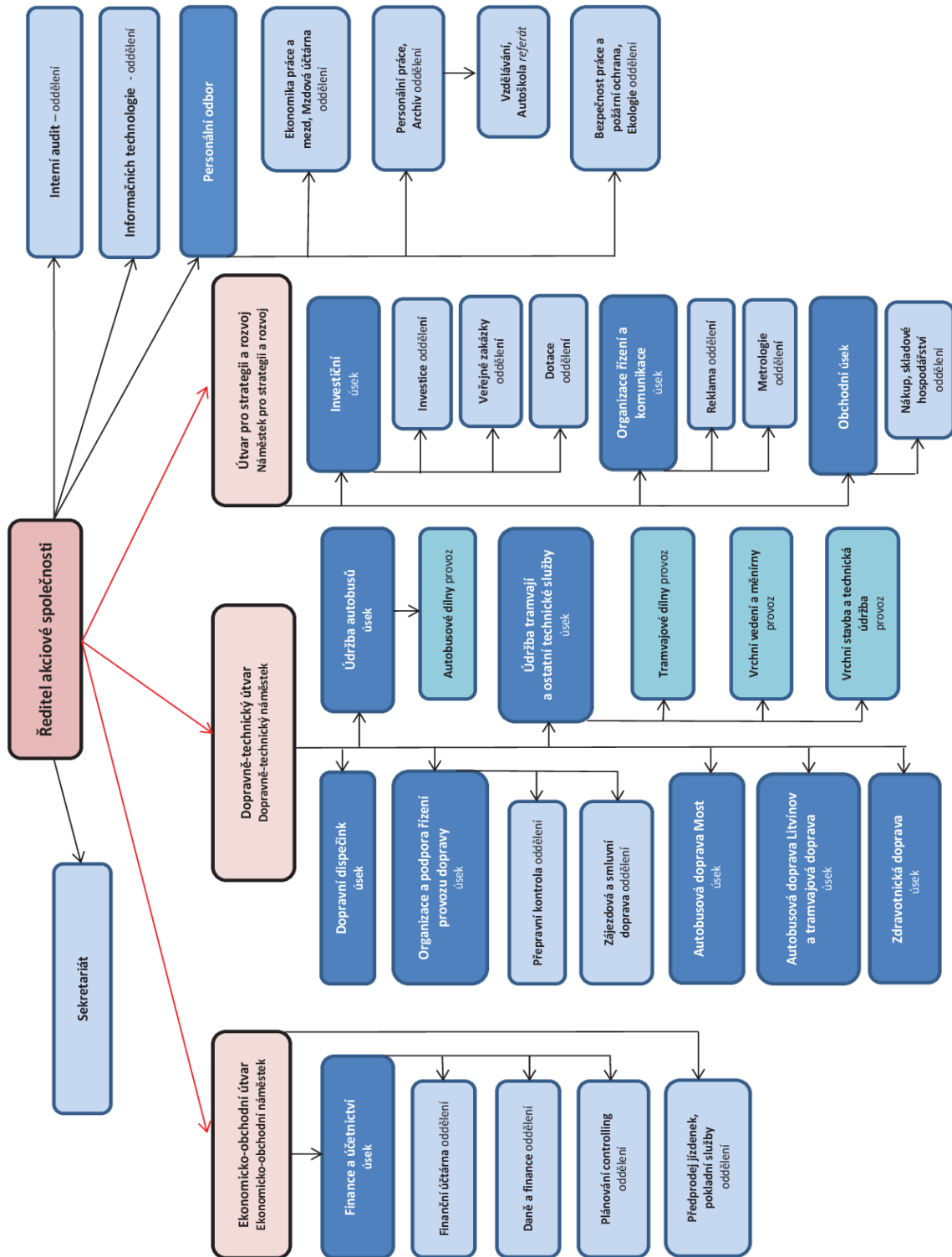
personální manažer

Eva Emingerová

personální manažer

Eva Emingerová

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

INVESTICE

Investiční plán na rok 2022 byl schválen představenstvem společnosti dne 18. 10. 2021 usnesením č. 89/9/2021 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 2022

V roce 2022 byla pořízena nová samoobslužná tankovací nádrž na AD Blue do provozovny DPmML a.s. Litvínov - automatizací čerpání došlo ke zrychlení provozu a vylepšení kontroly čerpání provozních kapalin. Pro vyšší bezpečnost dochází k postupné modernizaci elektrické požární signalizace měřiren, v letošním roce byla dokončena měřirna stadion Most a měřirna UDZ Most.

V tramvajovém provozu došlo k modernizaci odpojovačů, byly pořízeny nové skluzové ochrany, modernizovaly se statické měniče vozidel. V srpnu 2022 byla do „ostrého“ provozu uvedena montážní plošina pro údržbu tramvají v Litvínově, v listopadu 2022 byla dokončena rozsáhlá modernizace tramvaje T3 ev. č. 248.

V průběhu roku 2022 DPmML, a.s., pokračovala v modernizaci osvětlení na provozních halách DPmML, a.s. (např. diagnostika, gumárna, lehká údržba a garáže autobusů). Realizací nového LED osvětlení dochází ke zvýšení bezpečnosti práce v provozu na jednotlivých pracovištích a zároveň k provozním úsporám.

Realizace upgrade stávajícího ekonomicko-informačního systému PRYTANIS začala koncem roku 2022 a představuje implementaci systému do grafického režimu (podsystem Personalistika a mzdy a Doprava).

V závěru roku 2022 byly pořízeny 3 nové nízkopodlažní městské autobusy typu SOR NS 12 a jeden kloubový vůz SOR NS 18 pro městskou hromadnou dopravu, které budou zařazené do evidence dlouhodobého majetku hned počátkem roku 2023. Touto významnou investicí dochází k systematické obnově vozového parku společnosti, která je pro zajištění kvalitních služeb nezbytná.

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 hlučnosti, 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. Během roku 2022 se podařilo zajistit projektovou přípravu mostů a následně samotnou realizaci výstavby nových konstrukcí. Z tohoto důvodu jsme jednali s poskytovatelem dotace o změně projektu. V jednání jsme byli úspěšní, změna projektu byla schválena.

- Schválená změna projektu „*Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov*“ představuje realizaci projektu v úseku od zastávky Litvínov, nádraží až do zastávky Záluží, Chemopetrol včetně otočky („1. etapa“). Navazující úsek v oblasti Záluží, Chemopetrol, otočka – Most, Chomutovská („2. etapa“) bychom realizovali v následujících obdobích jako samostatný projekt. (předpoklad financování v rámci OPD3). Projekt „2. etapy“ byl úspěšně schválen v rámci Integrované strategie Ústecko-chomutovské aglomerace pro programové období 2021+.
- 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 31.12.2022 byla poskytovatelem uhrazena záloha dotace ve výši 332 866 tis. Kč.

„Nový elektronický odbavovací systém“

- Od roku 2021 probíhaly přípravné práce na zpracování technické a zadávací dokumentace pro tento projekt.
- Základním principem projektu je pořízení nového HW odbavovacího systému (vozidlové odbavovací zařízení, revizorské čtečky pro přepravní kontrolu, čtečky kontaktních míst, servery, aj.). Vedle potřebného HW bude dodán i potřebný SW. Realizace projektu umožní přechod z morálně a technologicky zastaralého HW odbavovacího systému do systému technicky a technologicky kompatibilního s ostatními odbavovacími systémy dopravců zapojených do celokrajského integrovaného dopravního systému Doprava Ústeckého kraje.
- V 08/2022 byla zahájena veřejná zakázka na dodavatele systému. S ohledem na složitost systému a jeho vysokou technickou náročnost předpokládáme výběr dodavatele cca 02/2023. Následně bude uzavřena smlouva o dílo a bude zahájena fyzická realizace projektu, která by měla trvat 18 měsíců.
- Projekt je součástí Integrované strategie Ústecko-chomutovské aglomerace pro programové období 2021+. Financování předpokládáme z Integrovaného regionálního operačního programu (Telematika), s možností spolufinancování ve výši 85 % celkových uznatelných nákladů.

Neinvestiční dotace

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

- Cílem projektu bylo zavést opatření, která v konečném důsledku přispějí ke zlepšení fungování organizace v otázce genderové rovnosti a k vytvoření celkové spokojenosti zaměstnanců.
- Realizace projektu probíhala od 1. 7. 2019 do 31. 12. 2021 v souladu s rozhodnutím o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem práce a sociálních věcí.
- V únoru 2022 byla podána závěrečná žádost o platbu za období od 1. 7. 2021 do 31. 12. 2021 ve výši 28 tis. Kč, která byla poskytovatelem dotace schválena a doplacena. Následně byla zpracována závěrečná zpráva o realizaci projektu.
- Za dobu realizace projektu bylo vyčerpáno a schváleno celkem 2 001 tis. Kč z celkově možné vyčerpatelné částky 2 006 tis. Kč.

„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 a DPmML, a.s., tuto částku zcela vyčerpala.
- Realizace projektu probíhala od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2022 v souladu s rozhodnutím o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem práce a sociálních věcí.
- V květnu 2022 byla podána závěrečná žádost o platbu za období od 1. 10. 2021 do 31. 3. 2022 ve výši 315 tis. Kč, která byla poskytovatelem dotace schválena a doplacena. Následně byla zpracována závěrečná zpráva o realizaci projektu.

„Program na podporu provádění samoodběrových testů COVID-19“

- Na základě mimořádného opatření Ministerstva zdravotnictví ze dne 22.11.2021 č.j.MZDR42085/2021-2/MIN/KAN byla od 29. 11. 2021 do 18. 2. 2022 obnovena povinnost testování ve firmách.
- V roce 2022 byl zdravotními pojišťovnami proplacen příspěvek na antigenní testování celkem 164 tis. Kč. Tento příspěvek byl hrazen z fondu prevence zdravotních pojišťoven, o který mohli žádat zaměstnavatelé dle vládou schválené podpory z roku 2021.

„Kompenzace do výše úhrad za hrazené zdravotní služby“

- V rámci provozování zdravotnické dopravy obdržela DPmML, a.s., v roce 2022 kompenzaci za zdravotní služby poskytnuté v roce 2021 dle vyhlášky č. 100/2022 ze dne 22. dubna 2022, kterou došlo k navýšení hodnoty bodu. Kompenzace představovala celkovou výši 1 578 tis. Kč.
- Vyplacení kompenzace se řídí zákonem č.160/2021 Sb., § 1 o kompenzacích osobám poskytujícím hrazené zdravotní služby zohledňujících dopady epidemie onemocnění COVID-19 v roce 2021.

Projektová příprava

Rozsáhlé investiční akce není možné realizovat bez projektové přípravy a potřebných průzkumů. S ohledem na aktuální potřeby, investiční plán a plánované dotační možnosti byla provedena projektová příprava akcí, například:

- zadávací a technická dokumentace pro nový elektronický odbavovací systém,
- mostní konstrukce – aktualizace projektové přípravy,
- diagnostika mostních konstrukcí,
- příprava „2. etapy“ projektu *„Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most a Litvínov – geotechnický průzkum.*

Výhled na rok 2023

V současné době pracujeme na tvorbě dlouhodobého strategického plánu společnosti, který bude rovněž zohledňovat investiční projekty 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 2023 je plánován nákup dalších čtyř nízkopodlažních autobusů pro městskou hromadnou dopravu splňujících normu EURO 6.

Bude dokončen projekt *„Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov, 1. etapa“*, který zásadně ovlivňuje nejen naši společnost, ale zároveň výrazně zasahuje do přepravy cestujících mezi Mostem a Litvínovem. V této souvislosti bude intenzivně probíhat příprava plánované 2. etapy projektu.

V roce 2023 bude ukončeno zadávací řízení na dodavatele a následně 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 2022 v trasách a linkovém uspořádání podle „Projektů organizace městské hromadné dopravy a příměstské autobusové dopravy na rok 2022“, který byl schválen usnesením představenstva č. 80/8/2021 ze dne 13. září 2021. 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 17,11 %, náhradní autobusová doprava 13,72 % a autobusové linky 69,17 % z celkového objemu ujetých tarifních kilometrů MHD.

K 31. prosinci 2022 byly evidovány v dlouhodobém majetku DPmML, a.s., uvedené dopravní prostředky, které zajišťovaly pravidelnou a nepravidelnou autobusovou a tramvajovou dopravu:

| Autobusy: | | Tramvaje: | |
|--------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|
| SOR NB 12 (nizkopodlazni) | 47 ks | EVO 1 (nizkopodlazni) | 1 ks |
| SOR NS 12 (nizkopodlazni) | 13 ks | EVO 2 (nizkopodlazni) | 5 ks |
| IVECO KLOUBOVY (nizkopodlazni) | 8 ks | LTM 10.08 (nizkopodlazni) | 2 ks |
| IVECO CITELIS (nizkopodlazni) | 6 ks | Vario LF+ (nizkopodlazni) | 2 ks |
| IVECO CROSSWAY LE | 10 ks | Vario LFR.S (nizkopodlazni) | 2 ks |
| SCANIA | 2 ks | T3M.3 | 34 ks |
| IVECO CROSSWAY | 3 ks | T3-SU | 3 ks |
| IVECO MAGELIS PRO | 1 ks | T5B6t | 1 ks |
| Skoda 706 RTO | 1 ks | Celkem | 50 ks |
| Celkem | 91 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 2022 ji využilo 2 845 klientů (senioři, ZTP a doprovod) na trasách sčítající celkový počet 15 943 ujetých kilometrů.

Schéma městské hromadné dopravy

Most a Litvínov

Platnost: od 1. července 2022



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

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a. s., se v souladu se svou dlouhodobou strategií zavázala poskytovat služby s důrazem na kvalitu, ochranu životního prostředí a bezpečnost.

Dopravní podnik neustále zkvalitňuje informovanost o našich službách. Pro informování veřejnosti využíváme všechny dostupné mediální kanály, ať už tištěné periodika, tak i elektronická média. Naši zákazníci tak mohou získat informace na webové stránce DOPRAVNÍHO PODNIKU měst Mostu a Litvínova, a.s. Pravidelně využíváme pro informování veřejnosti o hlavních a dalších službách i sociální média, konkrétně Facebook a Instagram. Na obou těchto médiích máme vlastní stránku, obě zaznamenávají velký nárůst příznivců a v neposlední řadě také vysokou sledovanost. Pro propagaci a větší informovanost o společnosti využíváme i vlastní letáky, umístěné jak v tramvajích, tak i autobusech či na informačních zastávkových tabulích na tramvajových zastávkách. V rámci poskytování informací se společnost podílí i na vytváření obsahu ve spolupráci se Sdružením dopravních podniků.

Nadále se také rozvíjí spolupráce s integrovanou dopravou Ústeckého kraje. Cestující mohou svoji jízdu po Ústeckém kraji uskutečnit na jednu zakoupenou jízdenku a přitom využít městskou i meziměstskou dopravu jak autobusovou, tak i drážní. Ve všech dopravních prostředcích DPmML, a.s., se uznávají papírové jízdenky vydané ostatními dopravci integrované dopravy Ústeckého kraje. V současné době se připravuje nový odbavovací systém, který umožní kromě odbavování cestujících DOPRAVNÍHO PODNIKU měst Mostu a Litvínova, a.s., také plnou integraci dopravy Ústeckého kraje.

Dopravní podnik neponechává náhodě ani pravidelnou obnovu vozového parku a profesionální technickou údržbou autobusových a tramvajových vozidel. Tyto činnosti mají vliv na zvyšování bezpečnosti přepravy cestujících. Veškeré hlavní i vedlejší činnosti jsou prováděny tak, aby se upevnila pozice společnosti jako řádně spravovaného podniku, vybaveného nezbytnými prostředky k plnění veřejné služby.

Kromě plnění závazku veřejné služby provozuje DPmML, a.s., také další činnosti jako například zájezdovou dopravu, pronájem historických vozidel, provozování dopravy raněných, nemocných a rodiček, opravy a údržba autobusů, nákladních a dodávkových vozidel, servis klimatizací, univerzální myčku autobusů a nákladních vozidel, vysokokapacitní lakovna, pronájem reklamních ploch na vozidlech či tramvajových zastávkách a dalších reklamních plochách, odtahy vozidel, autoškola, pronájem speciálních mechanismů.

DPmML, a.s., věnuje výraznou pozornost ochraně životního prostředí, prioritou je tedy pro ní provozování bezemisní tramvajové dopravy a pro oblast městské a příměstské autobusové dopravy jsou nově pořizovány autobusy, které splňují nejpřísnější emisní normy.

PERSONÁLNÍ OBLAST

Rok 2022 byl pro naši společnost v oblasti zaměstnanosti opět hodně složitý. Problémy s nedostatkem zaměstnanců v profesi řidič/řidička autobusu stále přetrvávají, i když ne v takovém rozsahu jako v roce 2021, kdy jsme nebyli schopni zajistit některé spoje v období letních měsíců. Naše náborová aktivita s cílem získat nové řidiče/řidičky autobusu byla a je stále zacílena na skupinu zájemců, kteří nemají řidičské oprávnění skupiny D. Využívali jsme veškerých možností v oblasti pracovní inzerce a otevřeně komunikovali se všemi zájemci. Potřeba této kategorie zaměstnanců se výrazně zvýšila v září 2022, kdy došlo k uzavření celé tramvajové trati mezi Mostem a Litvínovem. Řidiči a řidičky tramvají byli nahrazeni řidiči a řidičkami autobusů. Výrazně vzrostl počet pracujících zaměstnanců a zaměstnankyň na dohody o pracovní činnosti. Stav v této profesi by měl být stabilizován až po ukončení rekonstrukce tramvajové trati na začátku roku 2023 také i z důvodu zvýšeného zájmu o získání řidičského oprávnění skupiny D, jak ukazují informace z naší autoškoly.

V době výluky na tramvajové trati jsme využili možnosti spolupráce s dopravními podniky v Brně a v Liberci. Cílem byla jednak možnost využít schopností a dovedností našich řidičů a řidiček tramvají v jejich dopravních podnicích, ale také stále udržovat jejich profesní kvalitu.

Malý zájem pracovat v odborných profesích automechanik, autoelektrikář i elektrikář se projevuje již dlouhodobě. Proto stále rozvíjíme spolupráci s odbornými školami s cílem získávat nové zaměstnance i touto cestou. Prvotní spolupráce začíná umožněním studentům vykonávat v naší společnosti různé praxe a práce na dohodu o pracovní činnosti v období prázdnin.

Průměrný roční přepočtený stav zaměstnanců se v roce 2022 pohybuje ve výši 394 zaměstnanců. Což je o 9 zaměstnanců více než v roce 2021.

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. S úřady práce spolupracujeme v oblasti pořádání rekvalifikačních kurzů s tím, že získáváme větší možnosti při výběru personálních rezerv pro potřeby obsazování volných pracovních pozic.

Společnost má uzavřenou kolektivní smlouvu s platností od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2024. Cílem je prohlubovat loajalitu zaměstnanců ke společnosti, a tím docílit jejího dalšího růstu. 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. Podpora neustálého vzdělávání našich zaměstnanců je totiž jedním z nejdůležitějších pilířů, na kterých stojí konkurence schopnost a stabilita naší společnosti.

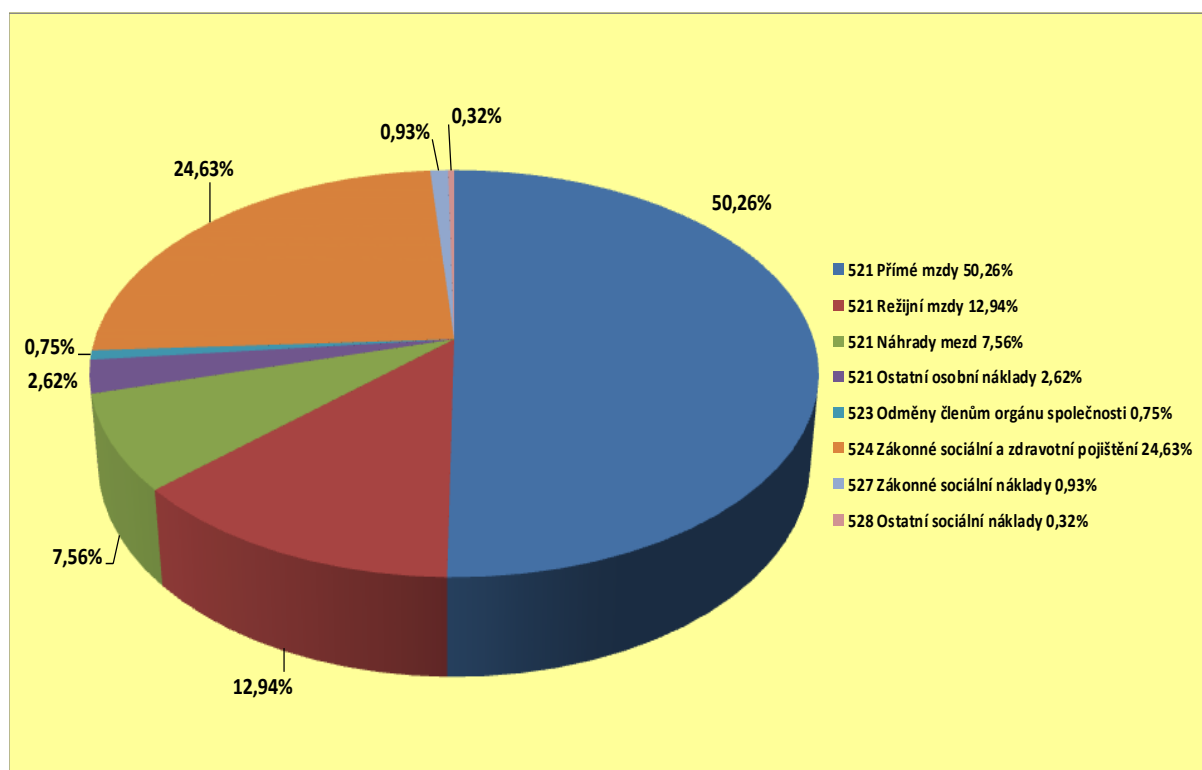
V souladu s vyhodnocením hospodářských výsledků v uplynulém roce můžeme dnes říci, že se společnost snažila plnit v dohodě s odborovou organizací všechny závazky plynoucí z Kolektivní smlouvy společnosti.

Struktura zaměstnanců dle kategorie a pohlaví k 31.12.2022

| | Ženy | Muži | Celkem | % |
|----------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| THP zaměstnanci | 28 | 35 | 63 | 16% |
| Dělníci | 36 | 86 | 122 | 32% |
| Provozní pracovníci | 11 | 1 | 12 | 3% |
| Řidiči | 36 | 156 | 192 | 49% |
| Celkem | 111 | 278 | 389 | 100% |

Pozn.: uvedené údaje představují fyzický stav zaměstnanců k 31.12.2022

Struktura osobních nákladů v % k 31.12.2022



FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2022

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni
31.12.2022
(v celých tisících Kč)

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

IČO 62242504

tř. Budovatelů, 1395/23
Most
434 01

| | číslo řádku | Běžné účetní období | | | Minulé | |
|-----------|--|---------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | účetní období | |
| | | | | | Netto | |
| | AKTIVA CELKEM | 1 | 2 182 366 | 971 131 | 1 211 235 | 885 496 |
| A. | POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | STÁLÁ AKTIVA | 3 | 1 478 949 | 961 884 | 517 065 | 425 649 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 4 | 5 775 | 5 126 | 649 | 0 |
| 1. | Nehmotné výsledky vývoje | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Ocenitelná práva | 6 | 5 139 | 4 490 | 649 | 0 |
| 2.1. | Software | 7 | 5 139 | 4 490 | 649 | 0 |
| 2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Goodwill | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 10 | 636 | 636 | 0 | 0 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 14 | 1 473 174 | 956 758 | 516 416 | 425 649 |
| 1. | Pozemky a stavby | 15 | 502 463 | 379 536 | 122 927 | 122 071 |
| 1.1. | Pozemky | 16 | 2 608 | 0 | 2 608 | 2 577 |
| 1.2. | Stavby | 17 | 499 855 | 379 536 | 120 319 | 119 494 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 18 | 794 184 | 577 215 | 216 969 | 245 742 |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 20 | 16 | 7 | 9 | 12 |
| 4.1. | Pěstitelské celky trvalých porostů | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 23 | 16 | 7 | 9 | 12 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 24 | 176 511 | 0 | 176 511 | 57 824 |
| 5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 26 | 176 511 | 0 | 176 511 | 57 824 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Podíly - podstatný vliv | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 35 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | číslo řádku | Běžné účetní období | | | Minulé účetní období | |
|-----------|---|---------------------|----------------|--------------|----------------------|----------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto | |
| C. | OBĚŽNÁ AKTIVA | 37 | 701 276 | 9 247 | 692 029 | 458 713 |
| C. I. | Zásoby | 38 | 17 552 | 0 | 17 552 | 16 562 |
| 1. | Materiál | 39 | 17 552 | 0 | 17 552 | 16 551 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 40 | 0 | 0 | 0 | 11 |
| 3. | Výrobky a zboží | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1. | Výrobky | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. | Zboží | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. | Pohledávky | 46 | 593 120 | 9 247 | 583 873 | 338 855 |
| C. II. 1. | Dlouhodobé pohledávky | 47 | 202 | 174 | 28 | 40 |
| 1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 48 | 202 | 174 | 28 | 40 |
| 1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4. | Odložená daňová pohledávka | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5. | Pohledávky ostatní | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.1. | Pohledávky za společníky | 53 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 54 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.3. | Dohadné účty aktivní | 55 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.4. | Jiné pohledávky | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 57 | 592 918 | 9 073 | 583 845 | 338 815 |
| 2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 58 | 16 015 | 8 542 | 7 473 | 5 898 |
| 2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4. | Pohledávky - ostatní | 61 | 576 903 | 531 | 576 372 | 332 917 |
| 2.4.1. | Pohledávky za společníky | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 63 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 64 | 13 171 | 0 | 13 171 | 7 052 |
| 2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 65 | 317 | 0 | 317 | 484 |
| 2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 66 | 561 322 | 0 | 561 322 | 324 055 |
| 2.4.6. | Jiné pohledávky | 67 | 2 093 | 531 | 1 562 | 1 326 |
| C. III. | Krátkodobý finanční majetek | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 71 | 90 604 | 0 | 90 604 | 103 296 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 72 | 418 | 0 | 418 | 346 |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 73 | 90 186 | 0 | 90 186 | 102 950 |
| D. | ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV | 74 | 2 141 | 0 | 2 141 | 1 134 |
| 1. | Náklady příštích období | 75 | 1 363 | 0 | 1 363 | 1 131 |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | 76 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Příjmy příštích období | 77 | 778 | 0 | 778 | 3 |

| | | číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|----------------|---|----------------|------------------------|-------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 78 | 1 211 235 | 885 496 |
| A. | VLASTNÍ KAPITÁL | 79 | 424 349 | 425 949 |
| A. I. | Základní kapitál | 80 | 442 491 | 442 491 |
| 1. | Základní kapitál | 81 | 442 491 | 442 491 |
| 2. | Vlastní podíly (-) | 82 | 0 | 0 |
| 3. | Změny základního kapitálu | 83 | 0 | 0 |
| A. II. | Ážio a kapitálové fondy | 84 | 19 885 | 19 885 |
| 1. | Ážio | 85 | 1 | 1 |
| 2. | Kapitálové fondy | 86 | 19 884 | 19 884 |
| 1. | Ostatní kapitálové fondy | 87 | 19 884 | 19 884 |
| 2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 88 | 0 | 0 |
| 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 89 | 0 | 0 |
| 4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 90 | 0 | 0 |
| 5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 91 | 0 | 0 |
| A. III. | Fondy ze zisku | 92 | 881 | 881 |
| 1. | Ostatní rezervní fondy | 93 | 881 | 881 |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 94 | 0 | 0 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 95 | -37 308 | -35 442 |
| 1. | Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 96 | -37 308 | -35 442 |
| 2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 97 | 0 | 0 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 98 | -1 600 | -1 866 |
| A. VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 99 | | |
| B. + C. | CIZÍ ZDROJE | 100 | 785 027 | 458 039 |
| B. | Rezervy | 101 | 27 162 | 20 036 |
| 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 102 | 0 | 0 |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | 103 | 0 | 0 |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 104 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatní rezervy | 105 | 27 162 | 20 036 |
| C. | Závazky | 106 | 757 865 | 438 003 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky | 107 | 115 326 | 33 188 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 108 | 0 | 0 |
| 1. | Vyměnitelné dluhopisy | 109 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní dluhopisy | 110 | 0 | 0 |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 111 | 86 428 | 4 714 |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 112 | 0 | 0 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 113 | 0 | 0 |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 114 | 0 | 0 |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 115 | 0 | 0 |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 116 | 0 | 0 |
| 8. | Odložený daňový závazek | 117 | 28 898 | 28 474 |
| 9. | Závazky - ostatní | 118 | 0 | 0 |
| 1. | Závazky ke společníkům | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Dohadné účty pasivní | 120 | 0 | 0 |
| 3. | Jiné závazky | 121 | 0 | 0 |

| | | číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|--------|---|----------------|------------------------|-------------------------|
| C. II. | Krátkodobé závazky | 122 | 642 539 | 404 815 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 123 | 0 | 0 |
| 1.1 | Vyměnitelné dluhopisy | 124 | 0 | 0 |
| 1.2 | Ostatní dluhopisy | 125 | 0 | 0 |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 126 | 14 286 | 14 286 |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 127 | 0 | 0 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 128 | 44 572 | 46 401 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 129 | 0 | 0 |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 130 | 0 | 0 |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 131 | 0 | 0 |
| 8. | Závazky - ostatní | 132 | 583 681 | 344 128 |
| 8.1 | Závazky ke společníkům | 133 | 0 | 0 |
| 8.2 | Krátkodobé finanční výpomoci | 134 | 0 | 0 |
| 8.3 | Závazky k zaměstnancům | 135 | 11 744 | 11 244 |
| 8.4 | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 136 | 6 601 | 6 085 |
| 8.5 | Stát - daňové závazky a dotace | 137 | 559 365 | 321 071 |
| 8.6 | Dohadné účty pasivní | 138 | 300 | 180 |
| 8.7 | Jiné závazky | 139 | 5 671 | 5 548 |
| D. | ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV | 140 | 1 859 | 1 508 |
| 1. | Výdaje příštích období | 141 | 463 | 334 |
| 2. | Výnosy příštích období | 142 | 1 396 | 1 174 |

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

31.12.2022

Most

(v celých tisících Kč)

434 01

| | | číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|-------------|--|----------------|------------------------|-------------------------|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 1 | 121 173 | 94 368 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 2 | 0 | 0 |
| A. | Výkonová spotřeba | 3 | 120 072 | 89 796 |
| 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 4 | 0 | 0 |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 5 | 104 969 | 78 351 |
| 3. | Služby | 6 | 15 103 | 11 445 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 7 | 11 | 5 |
| C. | Aktivace (-) | 8 | -688 | -867 |
| D. | Osobní náklady | 9 | 227 810 | 200 627 |
| 1. | Mzdové náklady | 10 | 168 863 | 148 533 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 58 947 | 52 094 |
| 2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 56 109 | 49 283 |
| 2.2. | Ostatní náklady | 13 | 2 838 | 2 811 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 14 | 39 534 | 41 095 |
| 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 42 458 | 43 204 |
| 1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 16 | 42 458 | 43 204 |
| 1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 17 | 0 | 0 |
| 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | 0 | 0 |
| 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | -2 924 | -2 109 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 20 | 291 325 | 249 927 |
| 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 755 | 820 |
| 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 4 471 | 3 170 |
| 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 286 099 | 245 937 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 24 | 26 929 | 15 905 |
| 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 20 | 57 |
| 2. | Prodaný materiál | 26 | 4 258 | 2 973 |
| 3. | Daně a poplatky | 27 | 209 | 481 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 7 126 | 649 |
| 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 15 316 | 11 745 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | -1 170 | -2 266 |

| | | 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 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | 0 | 0 |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | 0 | 0 |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 35 | 0 | 0 |
| 1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | 0 | 0 |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 38 | 0 | 0 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 39 | 382 | 51 |
| 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 382 | 51 |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | 0 | 0 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 43 | 0 | 24 |
| 1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 0 | 24 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 1 | 0 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 389 | 305 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | -6 | -278 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | -1 176 | -2 544 |
| L. | Daň z příjmů | 50 | 424 | -678 |
| 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 0 | 0 |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | 424 | -678 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | -1 600 | -1 866 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | 0 | 0 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | -1 600 | -1 866 |
| * | Čistý obrát za účetní období | 56 | 412 881 | 344 346 |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

IČO 62242504

za období končící k
31.12.2022
(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 | 103 296 | 83 763 |
| | <i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i> | 0 | 0 |
| Z. | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | -1 176 | -2 544 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace | 53 752 | 46 267 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-) | 42 458 | 43 204 |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | 4 202 | -1 460 |
| A. 1. 3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | -735 | -763 |
| A. 1. 4. | Výnosy z podílů na zisku (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 5. | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-) | -382 | -27 |
| A. 1. 6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 8 209 | 5 313 |
| A * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | 52 576 | 43 723 |
| A. 2. | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -14 226 | 40 287 |
| A. 2. 1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | -251 311 | -145 129 |
| A. 2. 2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | 238 075 | 186 731 |
| A. 2. 3. | Změna stavu zásob (+/-) | -990 | -1 315 |
| A. 2. 4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 0 | 0 |
| A ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 38 350 | 84 010 |
| A. 3. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-) | | -24 |
| A. 4. | Přijaté úroky (+) | 382 | 51 |
| A. 5. | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-) | 0 | 0 |
| A. 7. | Přijaté podíly na zisku (+) | 0 | 0 |
| A *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 38 732 | 84 037 |
| | <i>Peněžní toky z investiční činnosti</i> | 0 | 0 |
| B. 1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -133 893 | -92 825 |
| B. 2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 755 | 821 |
| B. 3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | 0 | 0 |
| B *** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -133 138 | -92 004 |
| | <i>Peněžní toky z finanční činnosti</i> | 0 | 0 |
| 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 | 81 714 | 19 000 |
| C. 1. 1. | Úvěr na pořízení dlouhodobého majetku | 96 000 | 19 000 |
| C. 1. 2. | Splátky úvěru na pořízení dlouhodobého majetku | -14 286 | 0 |
| C. 2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | 0 | 8 500 |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 2. | Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 4. | Úhrada ztráty společníky | 0 | 0 |
| C. 2. 5. | Přímé platby na vrub fondů (příplatek do vlastního kapitálu) | 0 | 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 (-) | 0 | 0 |
| C *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 81 714 | 27 500 |
| F. | Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků | -12 692 | 19 533 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 90 604 | 103 296 |

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

IČO 62242504

ke dni
31.12.2022
(v celých tisících Kč)

tř. Budovatelů, 1395/23
Most
434 01

| | | Účetní | Počáteční | Zvýšení | Snížení | Konečný |
|----------|---|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | | období | zůstatek | | | zůstatek |
| A. | Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku | běžné | 442 491 | 0 | 0 | 442 491 |
| | | minulé | 442 491 | 0 | 0 | 442 491 |
| B. | Ažio | běžné | 1 | 0 | 0 | 1 |
| | | minulé | 1 | 0 | 0 | 1 |
| C. | Kapitálové fondy | běžné | 19 884 | 0 | 0 | 19 884 |
| | peněžitý příspěvek nad základní kapitál od města Litvínov | minulé | 11 384 | 8 500 | 0 | 19 884 |
| D. | Fondy ze zisku (rezervní fond) | běžné | 881 | 0 | 0 | 881 |
| | | minulé | 873 | 8 | | 881 |
| E. | Zisk/ztráta minulých účetních období | běžné | -35 442 | 0 | 1 866 | -37 308 |
| | | minulé | -35 598 | 156 | 0 | -35 442 |
| F. | Zisk/ztráta za účetní období po zdanění | běžné | -1 866 | 266 | 0 | -1 600 |
| | | minulé | 164 | 0 | 2 030 | -1 866 |
| * | Celkem | běžné | 425 949 | 266 | 1 866 | 424 349 |
| | | minulé | 419 315 | 8 664 | 2 030 | 425 949 |

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2022

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 10. března a 12. září 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 2022

K datu sestavení účetní závěrky
3. března 2023

| | Představenstvo | |
|------------------------|----------------|------------------------|
| MUDr. Sáša Štembera | předseda | MUDr. Sáša Štembera |
| Bc. Daniel Dunovský | místopředseda | Bc. Daniel Dunovský |
| Mgr. Bc. Roman Ziegler | místopředseda | JUDr. Daniel Volák |
| Květuše Hellmichová | člen | Alexandr Agh |
| Ing. František Krtička | člen | Ing. Vojtěch Brzoň |
| Tomáš Kubal | člen | Mgr. Ivana Hvězdová |
| Arnošt Ševčík | člen | Zbyněk Jakš |
| Rostislav Šíma | člen | Ing. Martin Strakoš |
| JUDr. Ján Vagaši | člen | Jan Vycpálek |
| Milan Belej | člen | Jiří Šlégr |
| | člen | Mgr. Bc. Roman Ziegler |
| | Dozorčí rada | |
| Mgr. Bc. Martin Liška | předseda | Mgr. Bc. Martin Liška |
| Bc. Jakub Ozaňák | člen | Ing. Jiří Turis |
| | člen | Pavel Nocar |

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 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

DPmML, a.s., pokračuje v poskytování veřejných služeb v přepravě cestujících a tyto služby má smluvně zajištěny s objednateli dopravy i na další období. K datu sestavení účetní závěrky má DPmML, a.s., 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.

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 zahrnují do jeho ocenění,
- dlouhodobý majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii,
- dlouhodobý majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou v roce 2022:
 - bezúplatně nabytý majetek od statutárního města Most, ocenění provedl znalec z oboru ekonomika ve výši 3 174 tis. Kč bez DPH,
- pořizovací cena dlouhodobého majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu,
- pořizovací cena dlouhodobého majetku se v roce 2022 zvýšila o vrácené investiční dotace na základě ukončených daňových řízení a současně k rozvahovému dni byl proveden mimořádný odpis z pořizovací ceny zvýšené o vrácenou dotaci od zahájení odepisování do 31.12.2021. Mimořádný odpis je vykázán v nákladech ve výkazu zisku a ztráty v položce E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé. Pořizovací cena byla zvýšena o 4 371 tis. Kč u tramvajového křížení a o 2 470 tis Kč u dvou nízkopodlažních tramvají typu VARIO. Vzhledem k tomu, že výše mimořádného odpisu (k 31.12.2021 činil mimořádný odpis 1 876 tis. Kč) nebyla významná, nebyla netto hodnota dlouhodobého hmotného majetku v rozvaze za minulé období (položka B.II.1.2. Stavby, položka B.II.2 Hmotné movité věci a jejich soubory) a položka výkazu zisku a ztráty E.1.1. Úpravy hodnoty dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku).

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 31.12.2022 vytvořila ostatní účetní rezervy na rizika a ztráty týkající se:

- potenciálního rizika v souvislosti s realizací projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most - Litvínov,
- oprav vybraných úseků tramvajové trati Most Litvínov,
- rezervy na nevybranou dovolenou,
- potenciálního rizika související s pracovně – právními spory.

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 ve věcné a časové souvislosti. 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 2022 byl v průběhu roku 2022 používán pevný kurz stanovený ČNB k 3.1.2022,
- k rozvahovému dni 31.12.2022 byl k přepočtu cizí měny na českou měnu použit kurz stanovený ČNB k 30. 12. 2022,
- 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 výše ročních zálohových plateb uvedených ve smlouvách o veřejných službách v přepravě cestujících se statutárním městem Most, městem Litvínov, Osek, Horní Jiřetín a Lom (viz bod 6. POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY), z titulu kompenzace v konečném vyúčtování nepředpokládáme vratku ani přeplatek,
- snížení pořizovací ceny z titulu investiční dotace projektu „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov“ je vykazováno jako odhad ve výši přijatých záloh na dotaci od doby zahájení projektu do doby finančního vypořádání dotace (viz bod 6. POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY),
- rezerva na opravy dlouhodobého majetku je stanovena na základě rozpočtu zpracovaného odborným autorizovaným technikem a stav je každoročně k 31.12. aktualizován (viz bod 10. REZERVY),
- rezerva na dovolenou je vypočtena jako součin průměrné mzdy za 4. čtvrtletí u jednotlivých zaměstnanců a počtu hodin nevyčerpané dovolené aktuálního roku,
- rezerva na pracovní spory je stanovena podle informací známých k datu sestavení účetní závěrky, na kterých je založen právní odhad výsledku soudního řízení (viz bod 10. REZERVY),
- rezerva na rizika projektu „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov) je stanovena dle informací dostupných k datu sestavení účetní závěrky a vychází ze stanoviska odborné firmy k potenciálním rizikům spojeným s projektem (viz bod 10. REZERVY),
- 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 výsledku hospodaření před zdaněním 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 2022 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 2022 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 2022 obdržela:

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

l) Změny účetních metod

- v roce 2022 nebyly provedeny významné změny účetních metod

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 | 659 | | 5 775 | 5 126 | 649 |
| pozemky | 2577 | | 2 577 | 31 | | 2608 | | 2 608 |
| budovy, haly, stavby | 494 374 | 374 880 | 119 494 | 8 863 | 3 382 | 499 855 | 379 536 | 120 319 |
| stroje, přístroje, zařízení | 126 850 | 106 861 | 19 989 | 1 833 | 289 | 128 394 | 110 553 | 17 841 |
| dopravní prostředky | 673 898 | 448 164 | 225 734 | 3 822 | 12 104 | 665 616 | 466 501 | 199 115 |
| inventář | 174 | 155 | 19 | 0 | 0 | 174 | 161 | 13 |
| celkem hmotné věci a jejich soubory | 800 922 | 555 180 | 245 742 | 5 655 | 12 393 | 794 184 | 577 215 | 216 969 |
| jiný dlouhodobý hmotný majetek | 16 | 4 | 12 | | | 16 | 7 | 9 |
| nedokončený dlouhodobý majetek | 57 824 | | 57 824 | 133 894 | 15 207 | 176 511 | | 176 511 |
| celkem | 1 360 829 | 935 180 | 425 649 | 149 102 | 30 982 | 1 478 949 | 961 884 | 517 065 |

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

Nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku zařazené do užívání v roce 2022:

- nová montážní plošina pro tramvaje,
- elektrická požární signalizace měření,
- rozšíření informačního systému - panely (bezúplatný převod),
- 3 tramvajové zastávky (bezúplatný převod),
- modernizace osvětlení pracovišť

Nejvýznamnější úbytky dlouhodobého majetku vyřazené z užívání v roce 2022 :

- likvidace a částečná likvidace majetku související s rekonstrukcí tramvajové trati Most-Litvínov,
- prodej 3 ks autobusů (2 autobusy byly 100% odepsány, jeden se ZH 20 tis. Kč),
- likvidace 2 ks autobusů (nevyhovující technický stav, ZH 4 tis. Kč u každého vozidla),

DPmML, a.s., k 31.12.2022 přijala zálohy dotace od Státního fondu dopravní infrastruktury na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov ve výši 332 866 tis. Kč.

Nedokončený dlouhodobý majetek představuje zejména projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov, v jehož realizaci společnost pokračovala v roce 2022 a předpokládá jej dokončit do dubna 2023.

K 31.12.2022 byl na účtu nedokončeného dlouhodobého majetku vykázán zůstatek ve výši 176 511 tis. Kč.

Přehled nedokončených investic k 31.12.2022:

| | |
|--|----------------|
| Nedokončené investice | |
| Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov | 147 249 |
| *** z toho úroky z úvěru vyúčtované k 31.12.2022, které souvisí s pořízením dlouhodobého majetku do doby jeho zařazení do požívání a jsou vykazovány na účtu 042 | 4 370 |
| Strojní investice | 243 |
| Modernizace tramvajových vozidel | 2 875 |
| Nákup autobusů | 24 701 |
| Projektová dokumentace | 513 |
| Nový elektronický odbavovací systém | 313 |
| Stavební investice | 617 |
| CELKEM | 176 511 |

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem k 31.12.2022:

- 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

Zásoby materiálu jsou oceněny pořizovací cenou. V rámci inventarizace je prověřen mimo jiné i fyzický stav zásob a jejich budoucí možné využití a případně návrhy na likvidaci nebo prodej. Na základě inventury nebyly významné tituly pro opravné položky k zásobám identifikovány. Nepotřebné nebo nepoužitelné zásoby byly v roce 2022 na základě výsledků fyzické inventury zlikvidovány.

Rekapitulace zásob k 31.12.2022:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Zásoby | 17 552 |
| Materiál | 17 552 |
| náhradní díly na skladě | 11 054 |
| hutní materiál a nářadí na skladě | 2 296 |
| PHM na skladě | 1 474 |
| ostatní materiál na skladě | 2 728 |

6. POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Rekapitulace pohledávek a opravných položek k 31.12.2022:

| | výše pohledávek | výše opravných položek |
|---|-----------------|------------------------|
| Pohledávky | 593 120 | 9 247 |
| Dlouhodobé pohledávky | 202 | 174 |
| Pohledávky z obchodních vztahů (účet 311) | 202 | 174 |
| <i>Rizikové pohledávky bez ohledu na splatnost</i> | 174 | 174 |
| Krátkodobé pohledávky | 592 918 | 9 073 |
| Pohledávky z obchodních vztahů účet 311 | 6 205 | 783 |
| <i>z toho po splatnosti</i> | 1 427 | 691 |
| <i>z toho po splatnosti déle než 1 rok</i> | 633 | 571 |
| <i>rizikové pohledávky bez ohledu na splatnost</i> | 99 | 99 |
| Pohledávky z obchodních vztahů účet 315 | 9 810 | 7 759 |
| <i>z toho po splatnosti (pohledávky za neplátcími pasažery)</i> | 7 759 | 7 759 |

| | | |
|--|----------------|------------|
| Pohledávky - ostatní | 576 903 | 531 |
| Stát - daňové pohledávky | 13 171 | |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy | 317 | |
| Dohadné účty aktivní | 561 322 | |
| Jiné pohledávky | 2 093 | 531 |
| <i>z toho rizikové pohledávky za bývalými zaměstnanci (účet 378)</i> | 531 | 531 |

Meziroční porovnání pohledávek brutto (účetní období 2021 a 2022) a opravných položek:

| | výše pohledávek 2022 | výše opravných položek 2022 | výše pohledávek 2021 | výše opravných položek 2021 | meziroční rozdíl pohledávek 2022-2021 | meziroční rozdíl opravných položek 2022-2021 |
|--|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---|--|
| Pohledávky | 593 120 | 9 247 | 351 026 | 12 171 | 242 094 | -2 924 |
| Dlouhodobé pohledávky | 202 | 174 | 349 | 309 | -147 | -135 |
| Pohledávky z obchodních vztahů (účet 311) | 202 | 174 | 349 | 309 | -147 | -135 |
| Krátkodobé pohledávky | 592 918 | 9 073 | 350 677 | 11 862 | 242 241 | -2 789 |
| Pohledávky z obchodních vztahů (účet 311) | 6 205 | 783 | 5 367 | 714 | 838 | 69 |
| Pohledávky z obchodních vztahů (účet 315) | 9 810 | 7 759 | 11 854 | 10 609 | -2 044 | -2 850 |
| Pohledávky - ostatní | 576 903 | 531 | 333 456 | 539 | 243 447 | -8 |
| Stát - daňové pohledávky | 13 171 | | 7 052 | | 6 119 | |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy | 317 | | 484 | | -167 | |
| Dohadné účty aktivní | 561 322 | | 324 055 | | 237 267 | |
| Jiné pohledávky | 2 093 | 531 | 1 865 | 539 | 228 | -8 |

Krátkodobé pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů (účet 315)

Meziroční snížení brutto krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů (účet 315) o 2 044 tis. Kč (2021 – 11 854 tis. Kč, 2022 – 9 810 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 2021 2 061 tis. Kč
 - rok 2022 3 331 tis. Kč
- vyřazení pohledávek, které byly postoupeny (účet 546)
 - rok 2021 postupník ABEWY s.r.o. 3 252 tis. Kč
 - rok 2022 postupník ABEWY s.r.o., PRAFIS a.s. 4 878 tis. Kč

Stát daňové pohledávky k 31.12.2022 ve výši 13 171 tis. Kč představují:

- předpis finančního vyrovnání do výše referenčních tržeb za období 11 a 12/2022, jedná se o vyrovnání tržeb statutárním městem Most za provozování veřejné linkové dopravy dle smlouvy, která řeší pravidla začlenění DPmML, a.s. do integrované dopravy Ústeckého kraje, zůstatek k 31.12.2022 (splatný a uhrazený v lednu a únoru 2023) činí 4 905 tis. Kč
- předpis kompenzace slev za 12/2022 (splatný a uhrazený v únoru 2023) ve výši 50 % ceny základního jízdného 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 31.12.2022 činí 1 086 tis. Kč
- nadměrný odpočet DPH za listopad a prosinec 2022 ve výši (uhrazený finančním úřadem v lednu a únoru 2023) 7 180 tis. Kč

Meziroční zvýšení o 6 119 tis. Kč představuje zejména nadměrný odpočet z prosince 2022 v souvislosti s pořízením 4 nízkopodlažních autobusů.

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31.12.2022 ve výši 317 tis. Kč představují zejména zálohy na energie, které nebyly ke 31.12. vyúčtovány. Odhad spotřeby energií je vykázán formou dohadných účtů pasivních ve výši záloh. Vzhledem k tomu, že cena elektrické energie byla na rok 2022 smluvně zajištěna a považujeme způsob odhadu za relevantní.

Dohadné účty aktivní

Meziroční zvýšení dohadných účtů aktivních o 237 267 tis. Kč představuje zejména:

- odhad investiční dotace ve výši zálohové platby dotace od Státního fondu dopravní infrastruktury na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov přijaté v roce 2022 190 673 tis. Kč
- meziroční zvýšení odhadu ročních výnosů z titulu kompenzace ztráty (městy Most a Litvínov) v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy na základě uzavřených dodatků ke smlouvám o veřejných službách v přepravě cestujících z důvodu nárůstu cen pohonných hmot, energií a ostatních vstupních nákladů v roce 2022 48 246 tis. Kč

K 31.12.2022 činil zůstatek dohadných účtů aktivních 561 322 tis. Kč a zahrnuje především:

- odhad ročních výnosů z titulu kompenzace v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy, která bude vypořádána v roce 2023 (k 31.12.2022 uhrazené, viz stát-daňové závazky a dotace), odhad staven ve výši uhrazených záloh, 225 392 tis. Kč
- odhad ročních výnosů z titulu kompenzace v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy, která bude vypořádána v roce 2023 (k 31.12.2022 neuhrazená, k datu sestavení účetní závěrky bylo uhrazeno), odhad stanoven ve výši uhrazených záloh, 2 707 tis. Kč
- odhad pojistného plnění, 356 tis. Kč
- odhad investiční dotace ve výši zálohové platby dotace od Státního fondu dopravní infrastruktury na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov od doby zahájení projektu do 31. 12. 2022. 332 867 tis. Kč

Jiné pohledávky k 31.12.2022 ve výši 2 093 tis. Kč představuje zejména pohledávky za současnými i bývalými zaměstnanci společnosti, pohledávka z titulu nároku na odpočet DPH ve výši 758 tis. Kč, v souladu se zákonem o DPH bude nárok na odpočet DPH uplatněn v lednu 2023.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31.12.2022 měla společnost na bankovních účtech a v pokladně finanční prostředky ve výši 90 604 tis. Kč. Meziroční snížení činilo 12 692 tis. Kč (podrobněji viz Přehled o peněžních tocích).

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období k 31. 12. 2022 ve výši 1 363 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

| | počet vydaných akcií k 31.12.2022 | podíl na základním kapitálu v % |
|--|--------------------------------------|------------------------------------|
| akcionáři | | |
| 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 |

Vypořádání výsledku hospodaření

Ztráta z roku 2021 ve výši – 1 866 tis. Kč byla rozhodnutím valné hromady vypořádána převodem na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Rozdělení výsledku hospodaření běžného účetního období bude předmětem jednání valné hromady v roce 2023. Management společnosti navrhuje statutárním a dozorčím orgánům vypořádat výsledek hospodaření (ztrátu) za rok 2022 ve výši - 1 600 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 | 20 036 | 25 662 | 18 536 | 27 162 |

Počáteční zůstatek rezervy k 1.1.2022 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 schválená 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

Tvorba a čerpání ostatních rezerv v roce 2022

Tvorba ostatních rezerv v roce 2022:

1. Tvorba rezervy na nevyčerpanou dovolenou za rok 2022 k 31.12. včetně odvodu sociálního a zdravotního pojištění činila 4 712 tis. Kč.
2. Do tvorby rezervy na opravu tramvajové tratě byla na základě schválení orgánů společnosti zahrnuta hodnota ve výši 800 tis. Kč na podbití kolejiště v úseku tramvajové trati mezi blokem 100 a nádražím ČD v Mostě.
3. Tvorba rezervy na probíhající soudní spor, která zahrnuje možné náklady spojené se ztrátou na výdělku požadované navrhovatelem. Předpoklad byl právním zástupcem stanoven na 150 tis. Kč.
4. Tvorba rezervy na případné riziko spojené s projektem Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov ve výši 20 000 tis. Kč (viz také bod 22.).

Čerpání ostatních rezerv v roce 2022:

1. V průběhu roku 2022 byla realizována částečná oprava objektu č. 01 Vozovna Litvínov, kde byl opraven vjezdový oblouk harfy a opraven objekt č. 04 výjezdový oblouk ze stanice Litvínov Východ do ulice Žižkova. V souvislosti s realizovanými opravami objektu č. 01 a 04 byla rozpuštěna rezerva ve výši 400 tis. Kč.
2. K 31.12.2022 bylo zúčtováno čerpání rezervy na nevyčerpanou dovolenou za rok 2021 včetně odvodu sociálního a zdravotního pojištění, které činilo 4 849 tis. Kč.
3. K 31.12.2022 bylo zúčtováno čerpání rezervy na riziko penalizace v případě projektu IPRM Pořízení nízkopodlažních tramvají-solo vozy ve výši 2 470 tis. Kč. K datu sestavení účetní závěrky bylo daňové řízení ohledně projektu vypořádáno, jelikož DPmML, a.s., uhradila poskytovateli vratku dotace ve výši 2 470 tis. Kč. Riziko penalizace a důvody pro existenci rezervy pominuly.
4. K 31.12.2022 bylo zúčtováno čerpání rezervy na riziko penalizace v případě projektu IPRM Rekonstrukce tramvajového křížení a modernizace výhybek ve výši 10 817 tis. Kč. V průběhu roku 2022 byl vyměřený odvod vratky dotace ze strany Ministerstva financí ČR ve výši 10 817 tis. Kč snížen na 4 371 tis. Kč a ze strany DPmML, a.s., vypořádán. Penalizace ve výši 44 tis. Kč k tomuto projektu byla vyúčtována Finančním úřadem pro Ústecký kraj v lednu 2023 a DPmML, a.s., ji v lednu 2023 uhradila. K datu sestavení účetní závěrky bylo daňové řízení ohledně projektu vypořádáno, jelikož

DPmML, a.s., uhradila poskytovateli vratku dotace ve výši 4 371 tis. Kč a penále ve výši 44. tis. Kč. Na základě těchto skutečností riziko, na které byla v minulých obdobích vytvořena rezerva, pominulo. DPmML, a.s., podal žalobu proti rozhodnutí správního orgánu, která se týkala platebního výměru č. 8/2017, č.j. RRSZ 6728/2017 ze dne 7. září 2017 na odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 10 218 tis. Kč sníženého na 4 087 tis. Kč. Výsledek žaloby není k datu sestavení účetní závěrky znám.

Konečný zůstatek rezervy k 31.12.2022 činil 27 162 tis. Kč a zahrnoval:

- rezervu na případné riziko spojené s projektem Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov, 20 000 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 podbití části tramvajové trati v Mostě, rezerva byla schválena v orgánech společnosti na roky 2023 až 2024, 2 300 tis. Kč
- rezervu na nevyčerpanou dovolenou za rok 2022 včetně sociálního a zdravotního pojištění, 4 712 tis. Kč
- rezervu na probíhající soudní spor, která představuje možné náklady spojené se ztrátou na výdělku požadované navrhovatelem. Předpoklad byl právním zástupcem stanoven na 150 tis. Kč.

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 31.12.2022 DPmML, a.s., činil zůstatek investiční úvěru 100 714 tis. Kč. Splácení úvěru započalo v lednu 2022 a měsíční splátka činí 1 190 tis. Kč. Splátky úvěru jsou rozděleny na krátkodobé splatné do 12/2023, ostatní splátky jsou považovány za dlouhodobé:

- dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím 86 428 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 1.1.2022 | 367 826 | 213 114 | 154 712 | 19% | 29 395 |
| k 31.12.2022 | 340 555 | 183 752 | 156 803 | 19% | 29 793 |

Pozn. ZH= zůstatková hodnota

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou

| | účetní hodnota | daňová hodnota | rozdíl | sazba daně | odložená daňová pohledávka |
|---|----------------|----------------|--------|------------|----------------------------|
| k 31.12. 2022 | 4 712 | 0 | 4 712 | 19% | -894 |
| celkem odložená daň k 31.12.2022 | | | | | 28 898 |

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky k úvěrovým institucím

Závazky k úvěrovým institucím ve výši 14 286 tis. Kč představují splátky úvěru v roce 2023 (viz komentář v bodě 11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY).

Závazky z obchodních vztahů

K 31.12.2022 činil zůstatek krátkodobých závazků z obchodního styku 44 572 tis. Kč, meziroční snížení představuje 1 829 tis. Kč (zůstatek k 31.12.2021 46 401 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 2022 11 457 tis. Kč
- deponované mzdy zaměstnanců a exekuce 287 tis. Kč

Celkem 11 744 tis. Kč

Zvýšení mezd zaměstnancům společnosti se v meziročním rozdílu této položky projevilo částkou 500 tis. Kč.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Jedná se zejména o závazky vyplývající z mezd za měsíc prosinec 2022:

- sociální zabezpečení 4 544 tis. Kč
- zdravotní pojištění 1 976 tis. Kč
- penzijní připojištění 81 tis. Kč

Celkem 6 601 tis. Kč

Zvýšení mezd zaměstnancům společnosti se v meziročním rozdílu této položky projevilo částkou 516 tis. Kč.

K datu sestavení účetní závěrky jsou veškeré závazky k 31.12.2022 se státními institucemi (FÚ, OSSZ, Zdrav. poj.) a se zaměstnanci vyrovnané.

Stát-daňové závazky a dotace

- přijaté finanční prostředky od statutárního města Most a města Litvínov z titulu kompenzace, která bude vypořádána v roce 2023: 224 451 tis. Kč

- přijaté finanční prostředky od ostatních měst (Lom, Osek, Horní Jiřetín) z titulu kompenzace, která bude vypořádána v roce 2023: 941 tis. Kč
- přijaté zálohy na dotaci od Státního fondu dopravní infrastruktury na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov: 332 867 tis. Kč
- daň ze závislé činnosti vyplývající z mezd za měsíc prosinec 2022: 1 072 tis. Kč
- silniční daň 34 tis. Kč

Celkem 559 365 tis. Kč

Dohadné účty pasivní

Jedná se zejména o odhady nákladů na dosud nevyúčtované energie za rok 2022, k 31.12.2022 tato položka činila 300 tis. Kč.

Jiné závazky

Představují zejména elektronické jízdné na čipových kartách DPmML, a.s., kterými cestující veřejnost hradí přepravní služby, k 31. 12. 2022 činila tato položka 5 671 tis. Kč.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období

Zahrnují především služby související s náklady roku 2022 vyfakturované nebo zaplacené v roce 2023 a k 31.12.2022 činí 463 tis. Kč.

Výnosy příštích období

Zahrnují zejména jízdné (časové kupony) na rok 2023 prodané v roce 2022 a časové rozlišení reklamních služeb, které k 31.12.2022 činí 1 396 tis. Kč.

14. DAŇ Z PŘÍJMU

Na základě výpočtu daně z příjmů právnických osob nebylo v roce 2022 účtováno o splatné dani.

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

15. LEASING

Najatý majetek k 31.12.2022 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 nájemce.

Zaplacené splátky v roce 2022 bez DPH 1 296 tis. Kč

Splátky v letech 2023 – 2024 bez DPH 1 621 tis. Kč

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

16. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2022 v operativní evidenci drobný hmotný a nehmotný majetek ve výši 24 807 tis. Kč (stav k 31. 12. 2021 činil 24 392 tis. Kč).

17. VÝNOSY

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

| | |
|--|----------------|
| tržby související s přepravními službami | 91 566 |
| tržby z reklamy | 1 352 |
| tržby zdravotnické dopravy | 23 974 |
| tržby z opravárenské činnosti | 1 770 |
| ostatní tržby a výnosy | 24 012 |
| výnosy za dopravní obslužnost (zejména kompenzace) | 270 207 |
| tuzemsko | 412 881 |
| zahraničí | |
| celkem | 412 881 |

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2022 dle kategorií:

| | |
|-------------------------------|------------|
| řídící zaměstnanci | 5 |
| technici | 58 |
| pracovníci obchodních provozů | 11 |
| řidiči | 199 |
| dělníci | 121 |
| celkem | 394 |

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| osobní náklady celkem | 227 810 |
| mzdové náklady řídicích zaměstnanců | 6 293 |
| odměny členům statutárních orgánů | 1 477 |
| odměny členům dozorčích orgánů | 229 |

19. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Na základě smlouvy je řediteli akciové společnosti poskytnuto služební vozidlo pro služební i pro soukromé účely, které má DPmML, a.s., pronajaté formou operativního leasingu.

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 2022 nebyly vynaloženy výdaje na výzkum a vývoj.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb

K 31.12.2022 vykázala tato položka zůstatek ve výši 121 173 tis. Kč a jedná se zejména o:

- | | |
|--|----------------|
| • tržby z jízdného MHD (jízdenky, časové kupony) | 82 768 tis. Kč |
| • tržby z nepravidelné dopravy | 7 408 tis. Kč |
| • zdravotnická doprava | 22 396 tis. Kč |

Meziroční zvýšení ve výši 26 805 tis. Kč se projevilo zejména v tržbách z jízdného MHD a bylo ovlivněno zejména tím, že se stabilizovala epidemiologická situace v České republice a byly zvýšeny ceny jízdného.

Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek vykázaný k 31.12.2022 činil 104 969 tis. Kč a zahrnuje zejména spotřebu PHM pro autobusovou dopravu, spotřebu náhradních dílů na autobusy a tramvaje, dále spotřebu trakční energie pro tramvajovou dopravu a tepelné energie.

Zvýšení spotřeby materiálu a energie oproti roku 2021 ve výši 26 618 tis. Kč ovlivnilo zejména vysoká 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). V roce 2021 DPmML, a.s., evidovala průměrnou cenu motorové nafty ve výši 23,37 Kč za litr, v roce 2022 už činila průměrná cena 32,86 Kč. Meziroční zvýšení představuje 9,49 Kč na jeden litr motorové nafty.

Služby

Služby představují zejména náklady na opravy a udržování majetku vykazované na účtu 511 ve výši 5 055 tis. Kč. V roce 2022 mezi nejvýznamnější opravy patřily: oprava sanitních vozů, servisní oprava brzdových agregátů dvou tramvajů EVO 2, oprava rychlovypínačů v měnících pro napájení tramvajové trati.

V položce služby jsou dále zahrnuty ostatní služby (účet 518) ve výši 9 348 tis. Kč a zahrnují náklady na maintenance SW, právní pomoc, školení, náklady na odpady, operativní a finanční leasing, reklamu a stočné.

Smluvní náklady na audit v roce 2022 činí 200 tis. Kč a zahrnují audit účetní závěrky, ověření výroční zprávy a zprávy o vztazích.

Cestovné a náklady na reprezentaci činí 700 tis. Kč. Celkem položka služby k 31.12.2022 činí 15 103 tis. Kč.

Aktivace

Aktivace k 31.12.2022 ve výši - 688 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 31.12.2022 činily 227 810 tis. Kč a oproti minulému období byly o 27 183 tis. Kč vyšší, jelikož DPmML, a.s., v roce 2022 přistoupila ke zvýšení mezd zaměstnancům společnosti (významné zvýšení v kategorii řidič autobusové dopravy od 1.9.2021, které se plně projevilo v roce 2022).

Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku-trvalé

Jedná se o účetní odpisy dlouhodobého majetku ve výši 42 458 tis. Kč dle odpisového plánu, který je každoročně v rámci inventarizace revidován, na tomto základě došlo v roce 2022 k prodloužení předpokládané doby použitelnosti u vybraného majetku. Meziroční snížení představuje 746 tis. Kč.

Úpravy hodnot pohledávek

| | |
|---|---------------|
| zrušení opravných položek na pohledávky, které byly postoupeny | -4 878 |
| zrušení opravných položek na nedobytné pohledávky odepsané na doporučení advokátní kanceláře (zejména za cestujícími bez platné jízdenky) | -3 215 |
| zrušení opravných položek na pohledávky za cestujícími bez platné jízdenky, které byly uhrazeny | -772 |
| zrušení opravných položek z ostatních důvodů | -306 |
| tvorba OP na pohledávky z obchodního styku a na pohledávky za cestujícími bez platné jízdenky vzniklé v roce 2022 | 6 247 |
| celkem | -2 924 |

Tržby z prodaného dlouhodobého majetku

V roce 2022 byly prodány 2 ks 100% odepsaných autobusů, 1 ks autobus se zůstatkovou hodnotou 20 tis. Kč a 1 ks 100% odepsaného přípojného vozidla ve výši 755 tis. Kč.

Tržby z prodaného materiálu

Jedná se zejména o prodej pohonných hmot smluvním partnerům ve výši 4 471 tis. Kč, meziroční zvýšení o 1 301 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) | 6 141 |
| výnosy z odepsaných pohledávek | 278 |
| dotace, příspěvky na provozní účely: | |
| dotace a storno dohadné položky z roku 2021 projektu "Podnikové vzdělávání zaměstnanců společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s." na základě závěrečné žádosti o platbu | 91 |
| příspěvek v rámci Programu na podporu provádění samoodběrových testů COVID-19 z fondu prevence zdravotních pojišťoven | 164 |
| kompensace dle vyhlášky 100/2022 Sb. do výše úhrad za hrazené služby poskytnuté v roce 2021 (zvýšení hodnoty bodu za zdravotnické služby) | 1 578 |
| poskytnuté fin. prostředky na kompenzaci v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy: | |
| statutární město Most | 149 908 |
| město Litvínov | 77 064 |
| ostatní města (Osek, Horní Jiřetín, Lom) | 1 127 |
| 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) | 31 939 |
| kompensace slev ve výši 50 % 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 (do 31.3.2022 kompenzace slev 75 %) | 10 169 |
| ostatní | |
| náhrady škod od pojišťoven a zaměstnanců | 2 870 |
| výnosy za kovový odpad (zejména likvidace části tramvajové trati Most Litvínov) | 1 227 |
| bezúplatný převod dlouhodobého majetku dle ocenění znalce | 3 174 |
| ostatní | 369 |
| celkem | 286 099 |

Prodaný materiál

Prodej motorové nafty (obsahem této položky je pořizovací cena motorové nafty) k 31.12.2022 činí 4 258 tis. Kč. Meziroční zvýšení o 1 285 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 placenou v Německu a Polsku ve výši 209 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

| | |
|---|---------------|
| dary | 91 |
| pokuty a penále | 65 |
| náklady na odpisy pohledávek za cestujícími bez platné jízdenky, které byly postoupeny | 4 878 |
| náklady na odpisy nedobytných pohledávek na doporučení advokátní kanceláře (zejména za cestujícími bez platné jízdenky) | 3 215 |
| náklady na odpisy pohledávek z ostatních důvodů | 115 |
| pojištění majetku, zaměstnanců a orgánů akciové společnosti | 5 632 |
| jiné provozní náklady | 1 320 |
| celkem | 15 316 |

22. MOŽNÁ RIZIKA V SOUVISLOSTI S REALIZACÍ PROJEKTU MODERNIZACE A REKONSTRUKCE TRAMVAJOVÉ TRATI MOST – LITVÍNŮV, JEJICH POTENCIÁLNÍ VLIV NA FINANČNÍ SITUACI SPOLEČNOSTI A OPATŘENÍ K ELIMINACI PŘÍPADNÝCH RIZIK

DPmML, a.s., jsou známa potenciální rizika související s realizací investiční akce Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov (dále také „projekt“), která je hrazena částečně z investiční dotace.

Potenciální rizika projektu se vztahují jednak k případným nárokům zhotovitele projektu a jednak k dotaci jako takové (dodržení dotačních podmínek).

Riziko potenciálních závazků DPmML, a.s., z titulu nároků zhotovitele investiční akce zhotovitel specifikoval jako náhradu za akceleraci a prodloužení I. úseku projektu a jako náhradu za nerealizování II. úseku a vyčíslil ji v hodnotě cca 45 mil. Kč. Podle stanoviska odborné firmy nejsou nároky zhotovitele v současné době dostatečně odůvodněny, aby je bylo možné s jistotou posoudit jako oprávněné nebo neoprávněné a výsledek případného soudního sporu nelze tedy přesně odhadnout. V účetní závěrce je vytvořena na toto riziko rezerva ve výši 20 mil. Kč (viz část 10. REZERVY a dále níže v tomto odstavci).

V oblasti ostatních rizik jako je nedodržení dotačních podmínek nebo zákona o veřejných zakázkách při výběru zhotovitele projektu si nejsme vědomi žádného úmyslného porušení, přesto však nelze toto riziko zcela vyloučit. S ohledem na to, že k datu sestavení účetní závěrky není projekt ani jeho administrace dokončena, nejsou známy výsledky kontroly projektu, nejsme schopni odhadnout výši potenciálních závazků, a proto nejsou potenciální

závazky a jejich vliv na účetní závěrku a finanční situaci v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za rok 2022 vykážány a uživatele účetní závěrky s nimi seznamujeme formou komentáře.

Jsme si vědomi toho, že případné budoucí závazky, pokud by vznikly, by mohly v budoucnu mít významný vliv na finanční situaci DPmML, a.s., kterou by bylo nutné řešit s akcionáři, aby nebyl porušen princip nepřetržitého trvání.

O realizaci projektu, o souvisejících rizicích, o případných dopadech na finanční situaci společnosti a o opatřeních, která byly a budou provedeny, jsou orgány DPmML, a.s., průběžně a podrobně informovány.

Informace k realizaci projektu a jednáním se zhotovitelem a poskytovatelem dotace

- v dubnu 2021 začala realizace projektu,
- projekt byl po věcné (stavební) stránce rozdělen do dvou úseků s termínem dokončení celého díla 34 měsíců od předání staveniště (upraveno dodatkem č. 5 ke smlouvě o dílo se zhotovitelem), 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 ČR 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 nepředvídatelných skutečností, které nebyly známy při zpracování projektové a zadávací dokumentace ani před podpisem smlouvy o dílo, jednalo zejména:
 - neuspokojivý stav mostních konstrukcí (SO 03.207 a 03.208),
 - 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 déle než do první poloviny roku 2023), představenstvo s návrhem změny souhlasilo a DPmML, a.s., o této změně jednala s poskytovatelem dotace,
- v průběhu roku 2022 DPmML, a.s., zpracovala a poskytovateli dotace předložila:
 - CBA analýzu ke změně projektu,
 - finální žádost o změnu projektu na realizaci I. úseku Litvínov - Záluží, jejíž schválení bylo Ministerstvem dopravy ČR oznámeno 23.2.2023, se

způsobilými náklady ve výši 433 962 tis. Kč, předpokládanou dotací 351 789 tis. Kč a s termínem dokončení realizace duben 2023,

- do data sestavení účetní závěrky realizace projektu (I. úsek) nebyla ukončena,
 - v případě, že by termín dokončení projektu nebyl dodržen, by pro DPmML, a.s., znamenalo nesplnění závazných indikátorů a podmínek projektu s významným rizikem vrátit poskytovateli dotace celou nebo část zálohy, která k 31.12.2022 činí 332 867 tis. Kč,
 - v lednu 2023 zhotovitel stavby zaslal vyčíslení svých nároků za prodloužení I. úseku a za případné ukončení smlouvy o dílo dohodou v případě II. úseku. Požaduje jako náhradu za materiál na I. úsek celkem 10 076 tis. Kč, jako náhradu za akceleraci a prodloužení I. úseku celkem 12 276 tis. Kč a jako náhradu za nerealizování II. úseku celkem 22 946 tis. Kč, celkem 45 298 tis. Kč,
 - jednání o výši finanční náhrady zhotovitele stavebního díla nejsou ukončena. Podle vyjádření právníků nejsou v tuto chvíli nároky dostatečně odůvodněny na to, aby je bylo možné s jistotou posoudit jako oprávněné či neoprávněné, nelze vyloučit ani soudní jednání, jehož výsledek lze v současné době obtížně predikovat. Na základě těchto skutečností byla vytvořena rezerva na riziko ve výši 20 mil Kč .
- příprava realizace II. úseku projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov:
 - realizace s předpokládaným termínem 2024 - 2026, financování s podporou OPD 3, předpokládané celkové náklady včetně mostních objektů 1 300 mil Kč,
 - řešení otázky mostních objektů v Souši, které nejsou dosud v majetku DPmML, a.s. (řešení této problematiky navrhla a výklad pro DPmML, a.s., provedla externí advokátní kancelář):
 - o určení vlastnictví se jedná u mostní objektů evidenční číslo 415, 416 a 417,
 - DPmML, a.s., předala v srpnu 2022 podnět Drážnímu úřadu k posouzení vlastnictví mostů a nařízení nezbytných zabezpečovacích prací vlastníků mostů,
 - na základě podnětu Drážní úřad nařídil provedení fyzické kontroly, o níž byl sepsán protokol, v němž se uvádí, že z dostupné evidence není možné zjistit vlastníka železničních mostů a odkazuje na § 1 odstavec 3 vyhlášky č. 177/1995 Sb. s tím, že toto ustanovení potvrzuje úvahu o tom, že mosty byly součástí stavebního povolení na počátku stavebního řízení a jsou součástí tramvajové dráhy, kterou vlastní DPmML, a.s. jako provozovatel dráhy,
 - na základě této skutečnosti uložil Drážní úřad DPmML, a.s., provést nezbytná opatření k odstranění zdroje ohrožení dráhy,
 - v současné době probíhá příprava realizace nezbytné sanace uvedených mostních objektů,
 - do evidence majetku budou mostní objekty zahrnuty v účetním období roku 2023 po ocenění znalcem.

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.

- ✓ připravit žádost o finanční podporu II. úseku 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. V únoru 2023 bylo vydáno vyjádření řídicího výboru metropolitní oblasti/aglomerace o souladu projektového záměru s integrovanou územní strategií s tím, že projektový záměr je doporučen k realizaci v rámci integrované územní strategie Ústecko-chomutovské aglomerace, opatření programového rámce OPD Infrastruktura městské drážní dopravy.

- ✓ 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 však nastala jakákoliv skutečnost popsaná v rekapitulaci možných rizik, 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 31.12.2022 a okamžikem sestavení účetní závěrky 3.3.2023:

- konání valné hromady společnosti 16.1.2023, kde bylo řešeno personální obsazení orgánů společnosti,
- oznámení Ministerstva financí ČR (auditního orgánu) o auditu operace č. OPD/2023/O/003 s názvem "Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most - Litvínov", k datu sestavení účetní závěrky byla s auditním orgánem započata komunikace a zaslána část požadovaných dokladů a materiálů, výsledek kontroly předpokládáme do konce roku 2023,

- schválení žádosti o změnu projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov na realizaci I. úseku Litvínov - Záluží bylo Ministerstvem dopravy ČR oznámeno 23.2.2023.

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.

Zpráva o vztazích dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích

Účetní období: kalendářní rok 2022

Předkládá představenstvo: MUDr. Sáša Štembera, předseda představenstva
Bc. Daniel Dunovský, místopředseda představenstva
JUDr. Daniel Volák, místopředseda představenstva
Alexandr Agh, člen představenstva
Ing. Vojtěch Brzoň, člen představenstva
Mgr. Ivana Hvězdová, členka představenstva
Zbyněk Jakš, člen představenstva
Ing. Martin Strakoš, člen představenstva
Jiří Šlégr, člen představenstva
Jan Vycpálek, člen představenstva
Mgr. Bc. Roman Ziegler, člen představenstva

(dle valné hromady společnosti konané dne 16.1.2023)

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 Arbese 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, Pod Šibeníkem 2364, příspěvková organizace, IČ 47324261
Základní umělecká škola, Most, Moskevská 13, příspěvková organizace, IČ 47324147
1. mateřská škola, Most, příspěvková organizace, Husitská 1683/2, Most, IČ 10834346
2. mateřská škola, Most, příspěvková organizace, Lidická 44/4, Most, IČ 72742364
3. mateřská škola, Most, příspěvková organizace Antonína Sochora 2937/2, Most, IČ 49872214
4. mateřská škola, Most, příspěvková organizace, Růžová 1427, Most, IČ 49872192
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.

IV. Přehled významných jednání ovládané osoby, která byla učiněna na popud či ve prospěch ovládající osoby nebo jí ovládaných osob v roce 2022 a týkala se majetku, který svou hodnotou přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby

V roce 2022 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.

V. Seznam obchodních smluv a dodatků uzavřených s ovládající osobou v roce 2022

- dodatek č. 2:
předmět: **č. 171/2021 ke smlouvě č. 240/2018
dodatek ke smlouvě o spolupráci při zajišťování
dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou a
veřejnou drážní osobní dopravou**
- dodatek č. 5:
předmět: **č. 177/2021 ke smlouvě č. 238/2018
dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě
cestujících v městské hromadné dopravě**
- dodatek č. 2:
předmět: **č. 5/2022 ke smlouvě č. 142/2018
dodatek ke smlouvě o úhradě ztráty z tržeb za
přepravu vybraných skupin obyvatel**
- smlouva:
předmět: **č. 10/2022
smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitosti**
- dodatek č. 6:
předmět: **č. 81/2022 ke smlouvě č. 52/2016
dodatek ke smlouvě o poskytování služeb – odtahové
služby**
- dodatek č. 3:
předmět: **č. 88/2022 ke smlouvě č. 142/2018
dodatek ke smlouvě o úhradě ztráty z tržeb za
přepravu vybraných skupin obyvatel**
- dodatek č. 3: **č. 106/2022 ke smlouvě č. 240/2018**

- předmět: **dodatek ke smlouvě o spolupráci při zajišťování dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou a veřejnou drážní osobní dopravou**
- **dodatek č. 6:** **č. 107/2022 ke smlouvě č. 238/2018**
předmět: **dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v městské hromadné dopravě**
 - **smlouva:** **č. 110/2022**
předmět: **umožnění realizace stavby**
 - **smlouva:** **č. 132/2022**
předmět: **smlouva o poskytnutí časového jízdného**
 - **smlouva:** **č. 149/2022**
předmět: **smlouva o bezúplatném převodu souboru věcí nemovitých a movitých**
 - **dodatek č. 5:** **č. 158/2022 ke smlouvě č. 239/2018**
předmět: **dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v příměstské dopravě vedené mimo územní obvod města**
 - **smlouva:** **č. 170/2022**
předmět: **dohoda o ukončení smlouvy o správě majetku č. 57/2019**
 - **dodatek č. 7:** **č. 173/2022 ke smlouvě č. 238/2018**
předmět: **dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v městské hromadné dopravě**
 - **smlouva:** **č. 182/2022**
předmět: **smlouva o zajištění přepravy**
 - **dodatek č. 1:** **č. 195/2022 ke smlouvě č. 257/2017**
předmět: **dodatek ke smlouvě o podmínkách provozování automobilu v rámci projektu „TAXÍK MAXÍK“**

VI. Přijatá a uskutečněná plnění s ovládající osobou v roce 2022 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**

VII. Seznam obchodních smluv a dodatků uzavřených s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v roce 2022

- Smluvní strana: **Hipodrom Most a.s.**
- příloha: č. 21/2022 ke smlouvě č. 292/2002
předmět: aktualizace přílohy o provozu dopravních prostředků
- smlouva: č. 58/2022
předmět: o spolupráci - reklama
- Smluvní strana: **Městské divadlo v Mostě, spol. s r.o.**
- smlouva: č. 52/2022
předmět: o pronájmu prostor a zajištění představení
- Smluvní strana: **Městská správa sociálních služeb v Mostě**
- dodatek č. 4: č. 98/2022 ke smlouvě č. 111/2013
předmět: dodatek ke smlouvě o zajištění přepravy
- Smluvní strana: **Městská knihovna Most, příspěvková organizace**
- smlouva: č. 144/2022
předmět: smlouva o spolupráci – reklama
- Smluvní strana: **Mostecký hokejový klub s.r.o.**
- smlouva: č. 181/2022
předmět: smlouva o zajištění přepravy
- Smluvní strana: **Středisko volného času, Most, Albrechtická 414, příspěvková organizace, IČ 72059419**
- objednávka: doprava na výlety příměstských táborů
- Smluvní strana: **Technické služby města Mostu a.s.**
- objednávka: celoroční objednávka na rok 2022 - opravy automobilů
- Smluvní strana: **CASCADE servisní s.r.o.**
- objednávka: akce sdružení dopravních podniků ČR

VIII. Plnění uskutečněná s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v roce 2022 na základě smluv a objednávek

| | |
|------------------------------|--|
| Smluvní strana: | Technické služby města Mostu a.s. |
| A. Přijatá plnění | |
| ➤ předmět: | údržba komunikací a ploch, vstupenky do aquaparku |
| B. Uskutečněná plnění | |
| ➤ předmět: | přeprava osob, prodej materiálu |
| 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: | CASCADE servisní s.r.o. |
| A. Přijatá plnění | |
| ➤ předmět: | pronájem prostor, akce sdružení dopravních podniků ČR |
| Smluvní strana: | Mostecký hokejový klub s.r.o. Základní škola, Most, U Stadionu 1028, příspěvková organizace, IČO 47326409 Základní škola, Most, Zlatnická 186, příspěvková organizace, IČO 49872265 |

Základní škola, Most, Vítězslava Nezvala 2614,
příspěvková organizace, IČO 47326328
Základní škola, Most, Zdeňka Štěpánka 2912,
příspěvková organizace, IČO 47326239
Základní škola, Most, Rozmarýnová 1692, příspěvková
organizace, IČO 47324082
Základní škola, Most, Okružní 1235, příspěvková
organizace, IČ 47326417
Základní umělecká škola, Most, Moskevská 13,
příspěvková organizace, IČ 47324147
2. mateřská škola, Most, příspěvková organizace,
Lidická 44/4, Most, IČ 72742364
4. mateřská škola, Most, příspěvková organizace,
Růžová 1427, Most, IČ 49872192
Středisko volného času, Most, Albrechtická 414,
příspěvková organizace, IČ 72059419
Městská správa sociálních služeb v Mostě - příspěvková
organizace, IČ 00831212

B. Uskutečněná plnění

➤ předmět: **přeprava osob**

IX. Posouzení majetkové újmy vzniklé ze vztahů, úkonů, opatření či plnění v roce 2022 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**.

X. 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 2022

Dozorčí rada v průběhu roku 2022 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 2022 většinou probíhala v předstihu před jednáním představenstva akciové společnosti. Dozorčí rada po celý rok 2022 řádně plnila svou funkci a veškeré úkoly pro ni vyplývající z platných právních předpisů a stanov společnosti splnila.

V účetní závěrce za rok 2022 byl vykázán výsledek hospodaření (ztráta) ve výši – 1 600 tis. Kč. Vyrovnaný finanční plán na rok 2022 s nulovým výsledkem hospodaření schválený v orgánech společnosti splněn nebyl, jelikož i v tomto roce došlo k významným událostem, které nepříznivě ovlivnily hospodaření společnosti. V souvislosti s válkou na Ukrajině se výrazně zvýšily ceny pohonných hmot, energie a ostatních vstupů. Například meziroční zvýšení průměrné ceny motorové nafty činilo více než 9 Kč na jednom litru, celkové zvýšení spotřeby materiálu a energie oproti roku 2021 představovalo téměř 27 mil. Kč. Nepříznivá situace v nákladové oblasti byla řešena za podpory obou akcionářů statutárního města Most a města Litvínov. DPmML, a.s., aktualizovala kompenzaci prokazatelné ztráty veřejné služby (zajišťování městské hromadné dopravy), se kterou obě města souhlasila a zvýšení kompenzace uhradila.

V roce 2021 DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., začala a v roce 2022 pokračovala v realizaci významného projektu „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most a Litvínov“ s podporou Ministerstva dopravy ČR. K 31.12.2022 DPmML, a.s., přijala zálohové platby dotace více než 332 mil. Kč. Byla vyhlášena veřejná zakázka na „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.

Celkové náklady společnosti za rok 2022 činily 414 481 tis. Kč a výnosy 412 881 tis. Kč. Nejvýznamnější nákladovou položku představují osobní náklady (mzdové náklady včetně zdravotního a sociálního pojištění) ve výši 227 810 tis. Kč. Ve výnosové oblasti se jedná o kompenzaci prokazatelné ztráty veřejné služby v přepravě cestujících (od objednatelů dopravy, Ministerstva dopravy a Ústeckého kraje) ve výši 270 207 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 2022 do 31. prosince 2022 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 2022.

Zpráva dozorčí rady o přezkoumání zprávy o vztazích za rok 2022

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 2022

Dozorčí rada na svém jednání přezkoumala návrh představenstva na vypořádání výsledku hospodaření (ztráty) za účetní období roku 2022 ve výši – 1 599 627,25 Kč převodem na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválit vypořádání výsledku hospodaření za rok 2022.

Mgr. Bc. Martin Liška, předseda dozorčí rady

ZPRÁVA AUDITORA

**o ověření
účetní závěrky a výroční zprávy**

**Účetní období
od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022**

**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 příložené 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. 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2022, 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022 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 „Možná rizika v souvislosti s realizací projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov (dále také „projekt“), jejich potenciální vliv na finanční situaci a opatření k eliminaci případných rizik.“ DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. v bodu 22. přílohy účetní závěrky popisuje potenciální rizika související s projektem, která v případě, že v budoucnu nastanou, mohou mít významný vliv na jeho finanční situaci a případně i jeho další fungování v budoucnosti. Současně v této části přílohy DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. uvádí opatření k eliminaci potenciálních rizik.

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 způsobilé 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.

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 spísovací značka - B 2948

Jaroslava Průchy 1682/1

434 01 MOST

<http://www.agis.cz>

- 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 03. 03. 2023

Tel.: 417 637 281, 417 637 282, 476 704 314
 Fax: 417 637 290
 email: audit@agis.cz
 firma je zapsána v ES Ústí nad Labem spisová značka - B 2648

Jaroslava Průchy 1682/1
 434 01 MOST
<http://www.agis.cz>