

# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2023



## ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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

## 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	11
Schéma MHD Most a Litvínov od 1.9.2023	13
Poskytování služeb a spokojenost zákazníka	14
Personální oblast	15
Finanční zpráva za rok 2023	17
Rozvaha	17
Výkaz zisku a ztrát	21
Přehled o peněžních tocích	23
Přehled o změnách vlastního kapitálu	24
Příloha v účetní závěrce	25
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	47
Zpráva dozorčí rady	56

## ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

**Vážení přátelé, spolupracovníci, obchodní partneři, akcionáři,**

rok 2023 je za námi a mým stručným úvodem bych vás všechny rád informoval o nejvýznamnějších událostech.

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. (DPmML, a.s.) na jaře loňského roku úspěšně dokončila 1. etapu projektu „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov“, který byl spolufinancován s podporou Ministerstva dopravy ČR prostřednictvím Státního fondu dopravní infrastruktury (Operační program Doprava) ve výši téměř 333 mil. Kč. Na konci dubna 2023 cestující jistě ocenili ukončení výluky tramvajového provozu, jelikož byl od 1. května 2023 plně obnoven provoz mezi Mostem a Litvínovem. Další etapu modernizace tramvajové tratě od otočky v Záluží do Mostu předpokládáme realizovat v letech 2025 a 2026. Stávající tramvajová trať byla vybudována převážně v 60. až 70. letech 20. století a její modernizace a rekonstrukce je více než žádoucí. Tramvajová doprava mezi Mostem a Litvínovem ročně přepraví několik milionů cestujících a k našemu regionu po dlouhá desetiletí neodmyslitelně patří, proto se vedení společnosti, akcionáři a ostatní partneři snaží zajistit finanční prostředky na další projekty spojené s modernizací tratě, aby obyvatelé našeho regionu měli k dispozici moderní, bezpečnou a kvalitní dopravu splňující současné technologické standardy.

Dalším přínosem bude pro cestující nasazení nového odbavovacího systému, které by se mělo začít realizovat v roce 2024. Nová technologie odbavování umožní plnou integraci zejména s dopravou Ústeckého kraje a předpokládáme, že projekt bude financován za podpory dotace Ministerstva pro místní rozvoj ČR, Integrovaný regionální operační program. Vozový park byl v závěru roku 2023 rozšířen o čtyři nové nízkopodlažní městské autobusy SOR NS 12 pro MHD. Pro zdravotnickou dopravu, kterou DPmML, a.s., zajišťuje více než 20 let, se v průběhu roku 2023 pořídila tři nová sanitní vozidla.

Rok 2023 byl pro DPmML, a.s., náročný a výjimečný zároveň, stabilizovala se personální oblast a zejména nedostatek řidičů v autobusové dopravě již není tak zásadní jako v minulých letech. Byla dokončena zatím nejrozsáhlejší investiční akce v historii DPmML, a.s., (Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov 1. etapa). A od října loňského roku byly se souhlasem obou akcionářů zvýšeny ceny jízdného. Tímto krokem DPmML, a.s., byla nucena reagovat na vysokou míru inflace a ceny vstupních nákladů.

Výsledek hospodaření za rok 2023 představoval zisk a činil 1 703 tis. Kč. Finanční plán na rok 2023, který byl sestaven jako vyrovnaný, byl splněn.

Na závěr chci poděkovat našim cestujícím za přízeň, dále 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, optimismu a bezpečnou jízdu do dalšího období.

MUDr. Sáša Štembera, předseda představenstva

# SLOŽENÍ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

ke dni 1. ledna 2023

ke dni 31. prosince 2023

## VALNÁ HROMADA

### PŘEDSTAVENSTVO

**předseda představenstva**

MUDr. Sáša Štembera

**předseda představenstva**

MUDr. Sáša Štembera

**místopředseda**

Bc. Daniel Dunovský

**místopředseda**

Bc. Daniel Dunovský

**místopředseda**

Mgr. Bc. Roman Ziegler

**místopředseda**

JUDr. Daniel Volák

**člen**

Arnošt Ševčík

Květuše Hellmichová

Milan Belej

Rostislav Šíma

JUDr. Ján Vagaši

Ing. František Krტიčka, Dis.

Tomáš Kubal

**člen**

Alexandr Agh

Ing. Vojtěch Brzoň

Ing. Ivana Hvězdová

Zbyněk Jakš

Ing. Martin Strakoš

Jiří Šlégr

Jan Vycpálek

Mgr. Bc. Roman Ziegler

### DOZORČÍ RADA

**předseda dozorčí rady**

Mgr. Bc. Martin Liška

**předseda dozorčí rady**

Mgr. Bc. Martin Liška

**člen**

Bc. Jakub Ozaňák

**člen**

Pavel Nocar

Ing. Jiří Turis

### 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

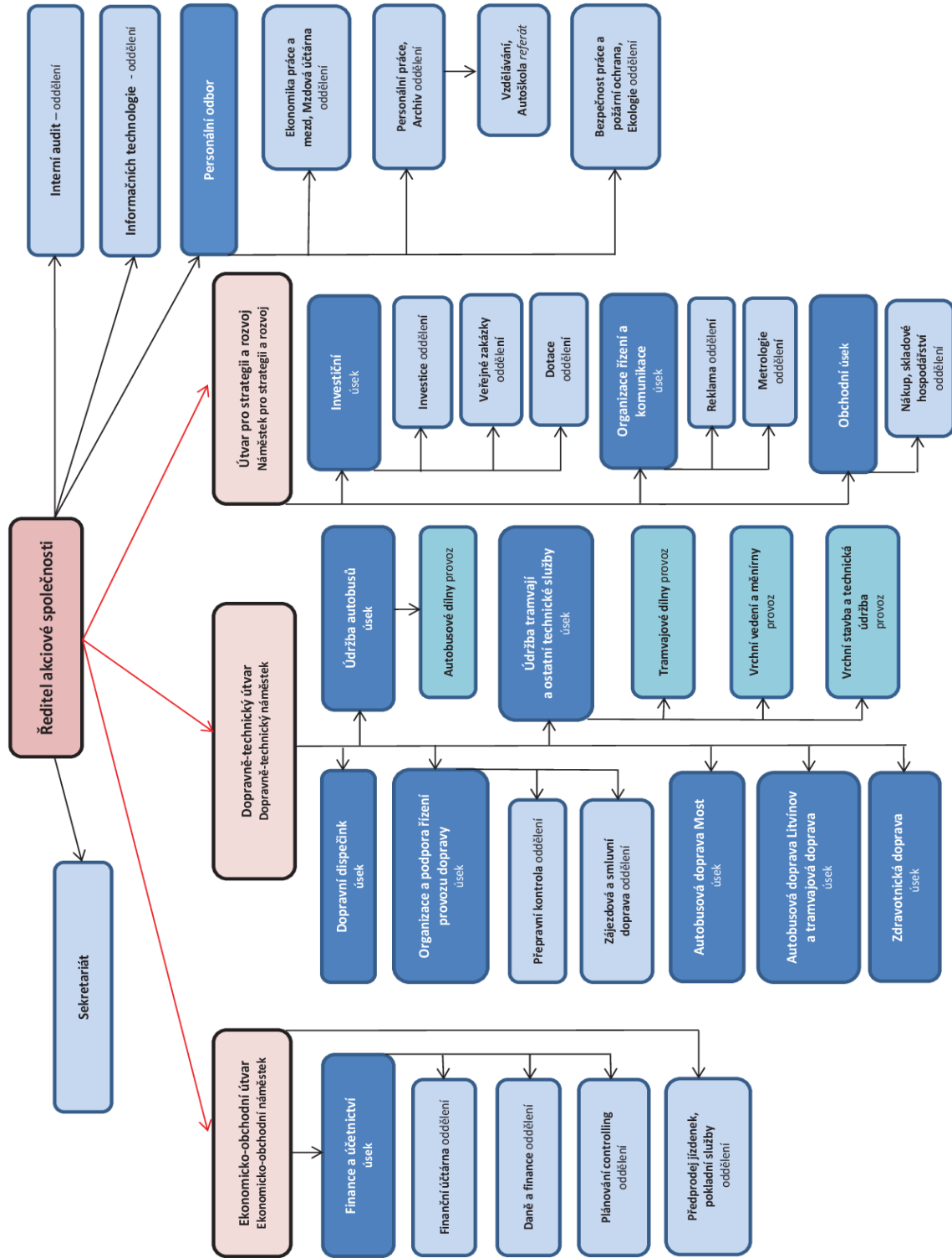
**personální manažer**

Eva Emingerová

**personální manažer**

Eva Emingerová

# ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI



# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU

## INVESTICE

Investiční plán na rok 2023 byl schválen představenstvem společnosti dne 19. 09. 2022 usnesením č. 89/7/2022 a zohledňuje investiční záměry dopravního podniku s přihlédnutím k jejich finanční náročnosti včetně možností rozvoje s využitím dotačních titulů ze strukturálních fondů v aktuálním programovém období. Dle aktuálních potřeb je investiční plán aktualizován.

### Nejvýznamnější položky dlouhodobého majetku zařazené do užívání v roce 2023

Autobusový vozový park byl doplněn o dva dvoupatrové autobusy, které zajišťují přepravu cestujících na vybraných linkách v Mostě. Předpokládáme, že budou nasazeny do provozu a atraktivní cestování v době olympijského festivalu v roce 2024. V závěru roku 2023 byly do evidence dlouhodobého majetku zařazené další 4 nové nízkopodlažní naftové městské autobusy typu SOR NS 12 pro městskou hromadnou dopravu. Touto významnou investicí dochází k systematické obnově vozového parku společnosti, která je pro zajištění kvalitních služeb nezbytná. I nadále chceme v tomto pozitivním trendu systematické obnovy pokračovat.

Historický vozový park společnosti byl rozšířen o autobus Karosa a historickou tramvaj typu T2 – vozidla nyní prochází rozsáhlou renovací a budou následně představena široké veřejnosti.

Pro zdravotnickou dopravu byly pořízeny tři nová sanitní vozidla, z nichž dvě vozidla byly plánovány již v investičním plánu roku 2022. Dále byla pořízena servisní dodávková vozidla značky Opel Vivaro a Citroën Jumper pro zajištění provozních záležitostí jednotlivých středisek.

Soustavně dochází k modernizaci našich dílen. Byly pořízeny nové mobilní sloupové zvedáky a elektro-hydraulický zvedák pro servis střediska údržby autobusů. Průběžně je pořizováno nové vybavení k zajištění efektivní a bezpečnější údržby vozidel (např. svářečka, šablony pro vaření kolejí).

Průběžně také dochází k modernizaci provozních budov včetně jejich vybavení. Např. pokračovala modernizace osvětlení na provozních halách DPmML, a. s., (nové LED osvětlení), doplnění kanceláří tepelnými čerpadly, výměna oken a dveří atd. Došlo k realizaci požárně bezpečnostních zařízení pro zásobování požární vodou v areálu DPmML, a. s., Litvínov. Realizací uvedených investic dochází ke zvýšení bezpečnosti práce v provozu na jednotlivých pracovištích a zároveň k provozním úsporám.

S cílem zvýšení bezpečnosti našich zaměstnanců byly pro potřeby přepravní kontroly pořízeny osobní kamery pro revizory. K tomuto kroku bylo přistoupeno z důvodu nárůstu napadení našich zaměstnanců cestujícími.

V oblasti informačních technologií pokračujeme v upgradu stávajícího ekonomicko - informačního systému PRYTANIS G.

## Investiční dotace

### *„Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most a Litvínov, I. etapa“*

- 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, napájecí a trolejové vedení), přejezdů, mostů, výhybek a zastávek s důrazem na jejich bezbariérovost včetně doplnění elektronického informačního systému. Cílem projektu je zkvalitnění samotné přepravy cestujících a zvýšení konkurenceschopnosti veřejné dopravy vůči individuální automobilové dopravě. Cílem projektu je rovněž zkrácení jízdní doby, snížení hluchnosti, zvýšení atraktivity, kvality a komfortu přepravy cestujících v tramvajové dopravě.
- V průběhu realizace se vyskytly neočekávané komplikace na dvou mostních konstrukcích, které si vyžádaly rekonstrukci většího rozsahu. Během roku 2022 se podařilo zajistit projektovou přípravu mostů a následně samotnou realizaci výstavby nových konstrukcí – na základě naší žádosti a následného rozhodnutí poskytovatele dotace došlo k rozdělení projektu na dvě etapy. I. etapa představuje úsek Litvínov, nádraží – Záluží, CHEMOPETROL včetně otočky. Navazující úsek v oblasti Záluží, CHEMOPETROL, otočka – Most, Chomutovská (II. etapa) se bude realizovat 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 financovala prostřednictvím zálohových plateb dotace (ex ante) od poskytovatele a svoji spoluúčasť financovala z vlastních zdrojů a z investičního úvěru.
- Zahájení provozu na nově zmodernizované trati proběhlo dne 01.05.2023.
- Stavba byla zkoušena po půlročním zkušebním provozu v 08/2023.
- Finanční ukončení akce ze strany poskytovatele dotace Státního fondu životního prostředí ČR nadále pobíhá.

### *„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.
- Na projekt byla podána žádost o dotaci do Integrovaného regionálního operačního programu a vydáno rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši cca 31 949 tis. Kč.

- V roce 2023 probíhalo zadávací řízení na výběr dodavatele odbavovacího systému – na základě námitek účastníka řízení bylo rozhodnuto o zrušení veřejné zakázky a rovněž bylo rozhodnuto o aktualizaci zadávacích podmínek.
- Ve Věstníku veřejných zakázek bylo zveřejněno předběžné oznámení k této zakázce, jehož realizaci předpokládáme v polovině roku 2024. 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.

#### *„Pořízení 6 ks nízkopodlažních tramvají“*

- Účelem projektu je nákup nových nízkopodlažních tramvají (bezemisních drážních vozidel) pro zajištění závazku veřejné služby v přepravě cestujících dle zákona č. 194/2010 Sb. o veřejných službách v přepravě cestujících.
- Na projekt byla podána žádost o dotaci do Integrovaného regionálního operačního programu a vydáno rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 230 512 tis. Kč.
- Byla zpracována zadávací dokumentace k veřejné zakázce na nákup 6 tramvají – dokumentace byla předložena ke kontrole poskytovateli dotace.
- V roce 2024 předpokládáme realizaci zadávacího řízení na dodavatele vozidel, následně bude probíhat plnění smlouvy, dodávka vozidel se předpokládá do 24 měsíců od podpisu smlouvy.

#### **Neinvestiční dotace**

##### *„Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II“*

- Projekt je zaměřen na vzdělávací aktivity zaměstnanců a potencionálních zaměstnanců v tomto případě bylo předmětem vzdělávací aktivity „kurz k získání odborné způsobilosti k řízení drážního vozidla na dráze tramvajové“ v období od září do října 2023. Kurzu se úspěšně zúčastnilo 11 zaměstnanců.
- V roce 2023 na projekt společnost obdržela od Úřadu práce příspěvek ve výši 206 tis. Kč. Tento příspěvek je podporou de minimis.
- Projekt byl hrazen z prostředků Evropského sociálního fondu a z prostředků Státního rozpočtu České republiky v rámci Operačního programu zaměstnanost.

#### **Stavební investiční akce**

V roce 2023 došlo k dokončení největší investiční akce naší společnosti za posledních několik desítek let – modernizace a rekonstrukce tramvajové trati (viz výše). V této souvislosti došlo k navazujícím pracím na tuto rozsáhlou akci.

Za účelem zvýšení bezpečnosti nově zrekonstruované trati byla instalována nová ochranná svodidla k rozvodným skříním na silně vytížené silnici I/27. Během zkušebního provozu na



zmodernizované trati došlo k poklesu geometrické polohy koleje a z tohoto důvodu zhotovitel doporučil zvýšit kvalitativní stabilizaci tratě tím, že dojde k následnému propracování (2. podbití) koleje v celém rekonstruovaném úseku. Toto propracování (2. podbití) pražců definitivně zpevnilo šterkové lože pod kolejí (zrealizováno na podzim 2023).

## **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. V rámci projektové přípravy projektů zaměřených na modernizaci trati byly zpracovány rovněž dokumenty ke kategorizaci odpadů, úprava SW pro potřeby propojení měření, energetické výpočty a další přípravné předprojektové práce.

### *„Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most a Litvínov, II. etapa“*

- Jedná se o navazující projekt „modernizace trati I. etapa“ – projekt komplexně řeší rekonstrukci a modernizaci tramvajové trati v úseku Záluží – Most.
- Projekt II. etapy byl úspěšně schválen v rámci Integrované strategie Ústecko-chomutovské aglomerace pro programové období 2021+, to znamená, že na projekt byla vytvořena finanční alokace na realizaci projektu.
- V roce 2024 je plánováno podání žádosti o dotaci na tento projekt a zahájení zadávacího řízení na dodavatele stavby.

### *„Modernizace tramvajové trati Nádraží – Poliklinika, Litvínov“*

- Jedná se o další navazující projekt modernizace trati, který řeší úsek trati ve městě Litvínov, projekt řeší samotné tramvajové těleso (spodek/svršek/napájecí a trolejové vedení) včetně zastávek (např. vytvoření nové zastávky, úpravy stávajících), projekt dále řeší celkově dopravní situaci ve městě – vytvoření nového kruhového objezdu, řešení dopravních kolizí s cílem zlepšení celkové dopravní situace ve městě.
- Projekt byl úspěšně schválen v rámci Integrované strategie Ústecko-chomutovské aglomerace pro programové období 2021+, to znamená, že na projekt byla vytvořena finanční alokace na realizaci projektu.
- Od roku 2023 probíhá projektová příprava projektu včetně potřebných průzkumů (terénní, geofyzický, geotechnický).
- V roce 2024 je plánováno podání žádosti o dotaci na tento projekt a zahájení zadávacího řízení na dodavatele stavby.

### *„Modernizace tramvajové trati na Tř. Budovatelů v Mostě“*

- Ve spolupráci s městem Most byla zahájena příprava uvedeného projektu, který je zaměřen na celkovou rekonstrukci tramvajové trati v centru města.
- Projekt je dále koordinován s projektem „Dynamicky řízené křižovatky ve městě Most“, který je zaměřen na úpravu křižovatek s preferencí veřejné dopravy v řízení dopravy ve městě.
- V roce 2023 byla zahájena projektová příprava a příprava zadávacího řízení na uvedený projekt.

V rámci projektové přípravy došlo v roce 2023 k realizaci dalších projektů – např. akce „*Optimalizace požárně bezpečnostních zařízení pro zásobování požární vodou v areálu DPmML Litvínov*“, aktualizace energetického auditu atd.

### **Výhled na rok 2024**

Společně s pracovní skupinou složenou ze zástupců našich akcionářů je finalizován strategický plán 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 automobilové dopravě.

V rámci investičního plánu na rok 2024 je plánován zejména nákup nových autobusů, odtahového vozidla pro autobusovou dopravu, nákup nových sanitních vozidel a nákup nového vybavení tramvajových a autobusových dílen.

V roce 2024 plánujeme podání žádosti o dotaci na projekt „*Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov, II. etapa*“, „*Modernizace tramvajové trati Nádraží – Poliklinika, Litvínov*“, a zahájení zadávacího řízení na tyto akce. Zároveň plánujeme dokončit zadávací řízení na projekt „*Nový elektronický odbavovací systém*“ a zahájení fyzické realizace tohoto projektu.

# STRUKTURA DOPRAVY A DOPRAVNÍCH PROSTŘEDKŮ

## Městská hromadná doprava

MHD byla zajišťována v roce 2023 v trasách a linkovém uspořádání podle „Projektů organizace městské hromadné dopravy a příměstské autobusové dopravy na rok 2023“, který byl schválen usnesením představenstva č. 91/7/2022 ze dne 19. září 2022. 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 23,80 %, náhradní autobusová doprava 7,47 % a autobusové linky 68,73 % z celkového objemu ujetých tarifních kilometrů MHD.

K 31. prosinci 2023 byly evidovány v dlouhodobém majetku DPmML, a.s., uvedené dopravní prostředky, které zajišťovaly pravidelnou a nepravidelnou autobusovou a tramvajovou dopravu:

### Autobusy:

SOR NB 12 (nizkopodlazni)	46 ks
SOR NS 12 (nizkopodlazni)	20 ks
SOR NS 18 (nizkopodlazni)	1 ks
IVECO IRISBUS 18 (nizkopodlazni)	1 ks
IVECO CITELIS (nizkopodlazni)	5 ks
IVECO CROSSWAY LE	8 ks
MAN A39 (dvoupodlazni)	2 ks
SCANIA	1 ks
IVECO CROSSWAY	3 ks
IVECO MAGELIS PRO	1 ks
Karosa ŠL 11	1 ks
Škoda 706 RTO	1 ks
<b>Celkem</b>	<b>90 ks</b>

### Tramvaje:

EVO 1 (nizkopodlazni)	1 ks
EVO 2 (nizkopodlazni)	5 ks
LTM 10.08 (nizkopodlazni)	2 ks
Vario LF+ (nizkopodlazni)	2 ks
Vario LFR.S (nizkopodlazni)	2 ks
T3M.3	34 ks
T3-SU	3 ks
T5B6t	1 ks
T2	1 ks
<b>Celkem</b>	<b>51 ks</b>

## **Převprava seniorů - TAXÍK MAXÍK**

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 2023 ji využilo 2 840 klientů (senioři, ZTP a doprovod) na trasách sčítající celkový počet 17 352 ujetých kilometrů.

## **Zdravotnická doprava**

Nedílnou součástí společnosti tvoří zdravotnická doprava, která zajišťuje přepravu pacientů. Pro zajištění dopravy tohoto druhu jsou nezbytná velmi specifická vozidla, která jsou systematicky pořizována a standardně vybavena transportními nosítky, transportním infarktovým křeslem a dvěma až třemi místy pro pacienty, případně jejich doprovod. K 31. 12. 2023 bylo evidováno v dlouhodobém majetku DPmML, a.s., 19 ks sanitních vozidel. V roce 2023 bylo ujetu sanitními vozy 691 tis. kilometrů a přepraveno 44 tis. pacientů.

# Schéma městské hromadné dopravy

## Most a Litvínov

Platnost: od 3. září 2023



## **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 zavázal 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 tištěná periodika nebo 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 sítě, 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 s městy Most a Litvínov a 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 údržbu autobusových a tramvajových vozidel. Tyto činnosti mají vliv na zvyšování komfortu a 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, autoškolu, pronájem historických vozidel, provozování dopravy raněných, nemocných a rodiček, opravy a údržbu autobusů, nákladních a dodávkových vozidel, strojní myčku autobusů a nákladních vozidel, vysokokapacitní lakovnu, pronájem reklamních ploch na vozidlech MHD či tramvajových zastávkách a dalších reklamních plochách, pronájem speciálních mechanismů – montážních plošin.

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

## PERSONÁLNÍ OBLAST

Podpora neustálého vzdělávání našich zaměstnanců je jedním z důležitých pilířů, na kterých stojí konkurenceschopnost a stabilita naší společnosti. Rozvoj osobnosti zaměstnance hraje důležitou roli v oblasti současných i budoucích potřeb společnosti.

Odborná připravenost se promítá do odpovědnosti jednotlivců při realizaci daných úkolů v době, kdy si stanovujeme stále náročnější cíle. Má vliv na postoj zaměstnance, na jeho sebevědomí, vyrovnanost, smysl pro spravedlnost, a hlavně pro týmovou spolupráci spojenou s komunikací. Její správné nastavení je stálým úkolem vedení společnosti a nadřízených vedoucích zaměstnanců, neboť ovlivňuje motivaci a loajalitu ke společnosti.

Cílem je mít tedy dostatek kvalifikovaných zaměstnanců pro jednotlivé pracovní pozice. Vedení společnosti podporuje každé vzdělávání, které je v souladu s potřebami společnosti a jejími úkoly. Je důležité stále rozšiřovat odborné znalosti u všech zaměstnanců, a to nejen v oblastech souvisejících s novelami zákonů. I v uplynulém roce vedení společnosti využilo finanční podpory z Operačního programu Zaměstnanost, když se rozhodlo zrealizovat Kurz k získání odborné způsobilosti k řízení drážního vozidla na dráze tramvajové. Rovněž se podařilo navázat spolupráci s vedením autodromu v Mostě při realizaci Kurzu bezpečné jízdy, který byl pro naše řidiče autobusu a řidiče zdravotnické dopravy velkou zkušeností.

Plánované pracovní pozice jsou v souladu s potřebami jednotlivých provozů. V roce 2023 došlo k poklesu průměrného ročního přepočteného stavu, který se pohybuje ve výši 398 zaměstnanců. Společnost nadále spolupracuje s úřady práce, a to hlavně v oblasti pořádání rekvalifikačních kurzů. Díky této spolupráci získáváme větší prostor při výběru uchazečů na obsazení volných pracovních pozic, a to převážně řidičů autobusů a tramvají. Výběr vhodného zaměstnance je vždy řešen ve spolupráci s jednotlivými vedoucími zaměstnanci a ti při výběru nového zaměstnance upřednostňují osobní kontakt s uchazečem.

Stále více rozvíjíme spolupráci s odbornými školami, nově i se SPŠ v Litvínově s cílem získávat nové zaměstnance v odborných profesích automechanik, autoelektrikář i elektrikář.

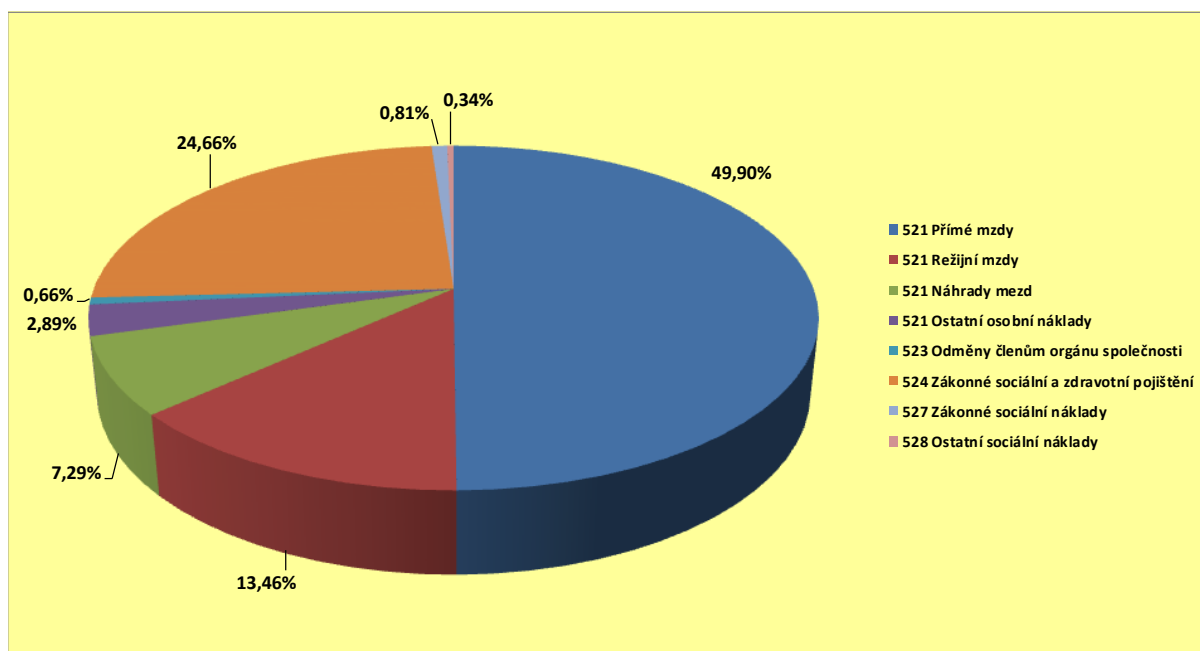
Pracovní růst jde ruku v ruce s motivací každého jednotlivce. Finanční motivace je závislá na výkonnosti společnosti. V souladu s vyhodnocením hospodářských výsledků a s ohledem na výši inflace v uplynulém roce 2023 můžeme dnes říci, že společnost naplnila všechny závazky plynoucí z platné Kolektivní smlouvy společnosti. Společnost má uzavřenou kolektivní smlouvu s platností od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2024. Důležité je stále držet krok v oblasti odměňování našich zaměstnanců s jinými společnostmi, a to hlavně z důvodu možné fluktuace zaměstnanců.

### Struktura zaměstnanců dle kategorie a pohlaví k 31.12.2023

	Ženy	Muži	Celkem	%
<b>THP zaměstnanci</b>	29	35	64	16%
<b>Dělníci</b>	33	87	120	32%
<b>Provozní pracovníci</b>	10	1	11	3%
<b>Řidiči</b>	45	161	206	51%
<b>Celkem</b>	<b>117</b>	<b>284</b>	<b>401</b>	<b>100%</b>

Pozn.: uvedené údaje představují fyzický stav zaměstnanců k 31.12.2023

### Struktura osobních nákladů v % k 31.12.2023





# FINANČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2023

## ROZVAHA

**DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.**

v plném rozsahu  
ke dni  
31.12.2023  
(v celých tisících Kč)

IČO 62242504  
Tř. Budovatelů 2561  
Most  
434 01

	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1</b>	<b>2 280 383</b>	<b>1 039 887</b>	<b>1 240 496</b>	<b>1 211 235</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>	<b>2</b>				
<b>B.</b>	<b>STÁLÁ AKTIVA</b>	<b>3</b>	<b>1 594 551</b>	<b>1 031 618</b>	<b>562 933</b>	<b>517 065</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>4</b>	<b>5 966</b>	<b>4 827</b>	<b>1 139</b>	<b>649</b>
1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
2.	Ocenitelná práva	6	5 780	4 641	1 139	649
2.1.	Software	7	5 780	4 641	1 139	649
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
3.	Goodwill	9				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	186	186		
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>14</b>	<b>1 588 585</b>	<b>1 026 791</b>	<b>561 794</b>	<b>516 416</b>
1.	Pozemky a stavby	15	691 501	445 514	245 987	122 927
1.1.	Pozemky	16	2 706		2 706	2 608
1.2.	Stavby	17	688 795	445 514	243 281	120 319
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	827 717	581 266	246 451	216 969
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	16	11	5	9
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	16	11	5	9
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	69 351		69 351	176 511
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	518		518	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	68 833		68 833	176 511
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
3.	Podíly - podstatný vliv	30				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				

		číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	37	<b>684 159</b>	<b>8 269</b>	<b>675 890</b>	<b>692 029</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	38	17 259	0	17 259	17 552
1.	Materiál	39	17 198		17 198	17 552
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	61		61	
3.	Výrobky a zboží	41				
3.1.	Výrobky	42				
3.2.	Zboží	43				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C. II.	<b>Pohledávky</b>	46	606 475	8 269	598 206	583 873
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	47	0	0	0	28
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				28
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
1.5.	Pohledávky ostatní	52				
1.5.1.	Pohledávky za společníky	53				
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
1.5.4.	Jiné pohledávky	56				
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	57	606 475	8 269	598 206	583 845
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	14 928	7 581	7 347	7 473
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59				
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60				
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	591 547	688	590 859	576 372
2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
2.4.2.	Sociální za zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	11 126		11 126	13 171
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	372		372	317
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	577 700		577 700	561 322
2.4.6.	Jiné pohledávky	67	2 349	688	1 661	1 562
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	68	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	71	60 425	0	60 425	90 604
1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	351		351	418
2.	Peněžní prostředky na účtech	73	60 074		60 074	90 186
<b>D.</b>	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV</b>	74	<b>1 673</b>	<b>0</b>	<b>1 673</b>	<b>2 141</b>
1.	Náklady příštích období	75	1 633		1 633	1 363
2.	Komplexní náklady příštích období	76				
3.	Příjmy příštích období	77	40		40	778

	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>1 240 496</b>	<b>1 211 235</b>
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>426 052</b>	<b>424 349</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	442 491	442 491
1.	Základní kapitál	442 491	442 491
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>19 885</b>	<b>19 885</b>
1.	Ážio	1	1
2.	Kapitálové fondy	19 884	19 884
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	19 884	19 884
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>881</b>	<b>881</b>
1.	Ostatní rezervní fondy	881	881
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>-38 908</b>	<b>-37 308</b>
1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	-38 908	-37 308
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>1 703</b>	<b>-1 600</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>		
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>812 088</b>	<b>785 027</b>
B.	<b>Rezervy</b>	<b>29 559</b>	<b>27 162</b>
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	29 559	27 162
C.	<b>Závazky</b>	<b>782 529</b>	<b>757 865</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>141 526</b>	<b>115 326</b>
1.	Vydané dluhopisy		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
1.2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	107 776	86 428
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek	33 750	28 898
9.	Závazky - ostatní		
9.1.	Závazky ke společníkům		
9.2.	Dohadné účty pasivní		
9.3.	Jiné závazky		

		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	122	641 003	642 539
1.	Vydané dluhopisy	123		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124		
1.2.	Ostatní dluhopisy	125		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	9 780	14 286
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127		
4.	Závazky z obchodních vztahů	128	9 371	44 572
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130		
7.	Závazky - podstatný vliv	131		
8.	Závazky - ostatní	132	621 852	583 681
8.1.	Závazky ke společníkům	133		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	12 378	11 744
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	6 901	6 601
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	576 381	559 365
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	19 457	300
8.7.	Jiné závazky	139	6 735	5 671
D.	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV</b>	140	<b>2 356</b>	<b>1 859</b>
1.	Výdaje příštích období	141	378	463
2.	Výnosy příštích období	142	1 978	1 396

**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 2561

**31.12.2023**

Most

(v celých tisících Kč)

434 01

		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>I.</b>	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	1	134 973	121 173
<b>II.</b>	<b>Tržby za prodej zboží</b>	2		
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	3	111 423	120 072
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	94 941	104 969
3.	Služby	6	16 482	15 103
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	7	-61	11
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>	8	-916	-688
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	9	254 949	227 810
1.	Mzdové náklady	10	189 144	168 863
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	65 805	58 947
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	62 882	56 109
2.	Ostatní náklady	13	2 923	2 838
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	14	42 246	39 534
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	43 224	42 458
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	43 224	42 458
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-978	-2 924
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	20	302 421	291 325
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 053	755
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 314	4 471
3.	Jiné provozní výnosy	23	300 054	286 099
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	24	20 956	26 929
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	23	20
2.	Prodaný materiál	26	1 238	4 258
3.	Daně a poplatky	27	278	209
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 398	7 126
5.	Jiné provozní náklady	29	17 019	15 316
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	30	<b>8 797</b>	<b>-1 170</b>

		číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	31	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
<b>G.</b>	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	34		
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
<b>H.</b>	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	38		
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	39	1 423	382
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 423	382
<b>I.</b>	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	42		
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	43	3 268	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 268	
<b>VII.</b>	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46	2	1
<b>K.</b>	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	399	389
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	48	-2 242	-6
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	49	6 555	-1 176
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	50	4 852	424
1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	4 852	424
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	53	1 703	-1 600
<b>M.</b>	<b>Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>	54		
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	55	1 703	-1 600
<b>*</b>	<b>Čistý obrat za účetní období</b>	56	438 819	412 881

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s.

IČO 62242504

za období končící k  
31.12.2023  
(v celých tisících Kč)

Tř. Budovatelů 2561  
Most  
434 01

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>90 604</b>	<b>103 296</b>
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>6 555</b>	<b>-1 176</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	54 651	53 752
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	43 224	42 458
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 420	4 202
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-1 030	-735
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	1 844	-382
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	9 193	8 209
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>61 206</b>	<b>52 576</b>
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-17 867	-14 226
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-21 626	-251 311
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	3 466	238 075
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	293	-990
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>43 339</b>	<b>38 350</b>
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-3 268	
A. 4.	Přijaté úroky (+)	1 423	382
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)		
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>41 494</b>	<b>38 732</b>
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-89 567	-133 893
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 053	755
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-88 514</b>	<b>-133 138</b>
	<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní	16 841	81 714
C. 1. 1.	Úvěr na pořízení dlouhodobého majetku	30 000	96 000
C. 1. 2.	Splátky úvěru na pořízení dlouhodobého majetku	-13 159	-14 286
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní		
<b>C ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>16 841</b>	<b>81 714</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>-30 179</b>	<b>-12 692</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>60 425</b>	<b>90 604</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

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

ke dni  
**31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)

Tř. Budovatelů 2561  
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
		minulé	19 884	0	0	19 884
D.	Fondy ze zisku (rezervní fond)	běžné	881	0	0	881
		minulé	881	0	0	881
E.	Zisk/ztráta minulých účetních období	běžné	-37 308	0	1 600	-38 908
		minulé	-35 442	0	1 866	-37 308
F.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	běžné	-1 600	3 303	0	1 703
		minulé	-1 866	266	0	-1 600
*	<b>Celkem</b>	<b>běžné</b>	<b>424 349</b>	<b>3 303</b>	<b>1 600</b>	<b>426 052</b>
		<b>minulé</b>	<b>425 949</b>	<b>266</b>	<b>1 866</b>	<b>424 349</b>



# PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2023

## 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. 1.1995.

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 vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí , - osobní provozovaná vozidla určenými pro přepravu více než 9 osob včetně řidiče, - nákladní provozovaná vozidla 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, náměstkou 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 13.2.2023 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 31.12.2023

K datu sestavení účetní závěrky  
15.3.2024

	Představenstvo	
MUDr. Sáša Štembera	předseda	MUDr. Sáša Štembera
Bc. Daniel Dunovský	místopředseda	Bc. Daniel Dunovský
JUDr. Daniel Volák	místopředseda	JUDr. Daniel Volák
Alexandr Agh	člen	Alexandr Agh
Ing. Vojtěch Brzoň	člen	Ing. Vojtěch Brzoň
Mgr. Ivana Hvězdová	člen	Mgr. Ivana Hvězdová
Zbyněk Jakš	člen	Zbyněk Jakš
Ing. Martin Strakoš	člen	Ing. Martin Strakoš
Jan Vycpálek	člen	Jan Vycpálek
Jiří Šlégr	člen	Jiří Šlégr
Mgr. Bc. Roman Ziegler	člen	Mgr. Bc. Roman Ziegler
	Dozorčí rada	
Mgr. Bc. Martin Liška	předseda	Mgr. Bc. Martin Liška
Ing. Jiří Turis	člen	Ing. Jiří Turis
Pavel Nocar	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 2023 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka k 31.12.2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Přiložená účetní závěrka neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

DPmML, a.s., poskytuje veřejné služby 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 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 2023:
  - tři mostní objekty byly oceněny znalcem pro obor ekonomika, odvětví ceny a odhady cenou, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje, do evidence dlouhodobého majetku DPmML, a.s., byly zařazeny na základě právního rozboru a vyjádření Drážního úřadu týkající se určení vlastnictví, reprodukční pořizovací cena všech tří mostních objektů činila 62 829 tis Kč,
- pořizovací cena dlouhodobého majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu,

#### **Odpisy**

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

#### **b) Zásoby**

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

### c) Pohledávky

- pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou,
- ocenění rizikových pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek:
  - na rizikové 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, kromě rezervního fondu jiné fondy ze zisku společnost nevytváří.

### e) Cizí zdroje

Společnost k 31.12.2023 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 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 2023 byl v průběhu roku 2023 používán pevný kurz stanovený ČNB k 2.1.2023,
- k rozvahovému dni 31.12.2023 byl k přepočtu cizí měny na českou měnu použit kurz stanovený ČNB k 29. 12. 2023,
- 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, odhad kompenzace je vykázán v rozvaze v aktivech v části C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní,
- 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), odhad očekávané výše dotace je vykázán v rozvaze v aktivech v části C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní, v roce 2023, kdy byl projekt „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most–Litvínov“ realizován, ale nebyl do data sestavení účetní závěrky finančně vypořádán s poskytovatelem dotace, byl na základě této skutečnosti proveden odhad konečných finančních vztahů s poskytovatelem dotace, který předpokládá, že DPmML, a.s., bude v konečném vyúčtování vracet část poskytnutých finančních prostředků ve výši 19 119 tis Kč, odhad vratky dotace je vykázán v rozvaze v pasivech v části C.II.8.6. Dohadné účty pasivní (viz bod 12. Krátkodobé závazky), hodnota odhadu vratky finančních prostředků byla dne 15.3.2024 potvrzena depeší zaslanou poskytovatelem dotace, kterým je Státní fond dopravní infrastruktury, současně je o odhad vratky dotace upravena (zvýšena) pořizovací cena dlouhodobého majetku spolufinancovaného z dotace,
- 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 2023 splatná daň z příjmu nulová,
- odložená daň odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a základu daně, v souladu s obecně uznávanými účetními principy je o odloženém daňovém závazku účtováno vždy, o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti,
- odložená daň v roce 2023 byla vypočtena z titulu rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a z titulu zúčtování rezervy na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců společnosti, pro výpočet odložené daně byla použita sazba daně z příjmů platná v dalším roce tj. 21 %.

#### **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, resp. odhad dotace, přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu.

Společnost v roce 2023 obdržela:

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

#### **l) Změny účetních metod**

- v roce 2023 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.
<b>dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>5 775</b>	<b>5 126</b>	<b>649</b>	<b>641</b>	<b>450</b>	<b>5 966</b>	<b>4 827</b>	<b>1 139</b>
<b>pozemky</b>	<b>2608</b>		<b>2 608</b>	<b>98</b>		<b>2706</b>		<b>2 706</b>
<b>budovy, haly, stavby</b>	<b>499 855</b>	<b>379 536</b>	<b>120 319</b>	<b>197 317</b>	<b>8 377</b>	<b>688 795</b>	<b>445 514</b>	<b>243 281</b>
stroje, přístroje, zařízení	128 394	110 553	17 841	4 282	3 614	129 062	111 307	17 755
dopravní prostředky	665 616	466 501	199 115	59 590	26 725	698 481	469 793	228 688
inventář	174	161	13	0	0	174	166	8
<b>celkem hmotné věci a jejich soubory</b>	<b>794 184</b>	<b>577 215</b>	<b>216 969</b>	<b>63 872</b>	<b>30 339</b>	<b>827 717</b>	<b>581 266</b>	<b>246 451</b>
jíný dlouhodobý hmotný majetek	16	7	9			16	11	5
<b>nedokončený dlouhodobý majetek a poskytnuté zálohy</b>	<b>176 511</b>		<b>176 511</b>	<b>92 109</b>	<b>199 269</b>	<b>69 351</b>		<b>69 351</b>
<b>celkem</b>	<b>1 478 949</b>	<b>961 884</b>	<b>517 065</b>	<b>354 037</b>	<b>238 435</b>	<b>1 594 551</b>	<b>1 031 618</b>	<b>562 933</b>

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

Nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku zařazené do užívání v roce 2023:

- projekt modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov I. etapa
- 3 mostní objekty, jejichž vlastnictví bylo určeno na základě právního rozboru a vyjádření Drážního úřadu,
- 8 ks nízkopodlažních autobusů SOR,
- 3 ks sanitní vozidla,
- elektrické ovládání výhybek,
- modernizace oken a dveří

Nejvýznamnější úbytky dlouhodobého majetku vyřazené z užívání v roce 2023 :

- prodej 8 ks autobusů (6 autobusů bylo 100% odepsáno, 2 se zůstatkovou hodnotou 23 tis. Kč),
- likvidace 4 ks autobusů pro nevyhovující technický stav (3 autobusy byly 100% odepsány, 1 se zůstatkovou hodnotou 374 tis. Kč po dopravní nehodě, oprava byla vyhodnocena jako nerentabilní),
- likvidace majetku související s rekonstrukcí tramvajové trati Most-Litvínov I. etapa,

K 31.12.2023 byl na účtu nedokončeného dlouhodobého majetku vykázán zůstatek ve výši 68 833 tis. Kč. Nejvýznamnější položkou jsou výdaje související s další částí plánované investiční akce „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most-Litvínov II. etapa“. Věcně se jedná o materiál (pražce), úroky z investičního úvěru a výdaje za administrativní, poradenské, právní a jiné služby.

Ke 31.12.2023 byla prověřena využitelnost jednotlivých položek vykazovaných na účtu nedokončené investice. Všechny položky budou součástí investičních akcí, které společnost plánuje realizovat v dalších letech. Tituly pro opravné položky nebyly identifikovány.

Přehled nedokončených investic k 31.12.2023:

<b>Nedokončené investice</b>	
Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov II. etapa včetně úroků z úvěru	64 214
Strojní investice	202
Modernizace tramvajových vozidel	704
Projektová dokumentace	374
Nový elektronický odbavovací systém	439
Stavební investice	2 900
<b>CELKEM</b>	<b>68 833</b>

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem k 31.12.2023:

- 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: zřízení, 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: zřízení 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 2023 na základě výsledků fyzické inventury zlikvidovány.

Rekapitulace zásob k 31.12.2023:

<b>Zásoby</b>	<b>17 259</b>
<b>Materiál</b>	<b>17 198</b>
náhradní díly na skladě	9 930
hutní materiál a nářadí na skladě	2 202
PHM na skladě	2 811
ostatní materiál na skladě	2 255
<b>Nedokončená výroba a polotovary</b>	<b>61</b>

## 6. POHLEDÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Rekapitulace pohledávek a opravných položek k 31.12.2023:

	výše pohledávek	výše opravných položek
<b>C.II. Pohledávky</b>	<b>606 475</b>	<b>8 269</b>
<b>C.II.1. Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</b>	<b>606 475</b>	<b>8 269</b>
Pohledávky z obchodních vztahů účet 311	6 325	933
<i>z toho po splatnosti</i>	1 417	773
<i>z toho po splatnosti déle než 1 rok</i>	810	723
<i>rizikové pohledávky bez ohledu na splatnost</i>	160	160
Pohledávky z obchodních vztahů účet 315	8 603	6 648
<i>z toho po splatnosti (pohledávky za neplatícími pasažery)</i>	6 648	6 648

<b>C.II.2.4. Pohledávky - ostatní</b>	<b>591 547</b>	<b>688</b>
Stát - daňové pohledávky	11 126	
Krátkodobé poskytnuté zálohy	372	
Dohadné účty aktivní	577 700	
Jiné pohledávky	2 349	688
<i>z toho rizikové pohledávky za bývalými zaměstnanci (účet 378)</i>	688	688

Meziroční porovnání pohledávek brutto (účetní období 2022 a 2023) a opravných položek:

	výše pohledávek 2022	výše opravných položek 2022	výše pohledávek 2023	výše opravných položek 2023	meziroční rozdíl pohledávek 2023-2022	meziroční rozdíl opravných položek 2023-2022
<b>C.II. Pohledávky</b>	<b>593 120</b>	<b>9 247</b>	<b>606 475</b>	<b>8 269</b>	<b>13 355</b>	<b>-978</b>
<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>202</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-202</b>	<b>-174</b>
Pohledávky z obchodních vztahů (účet 311)	202	174			-202	-174
<b>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</b>	<b>592 918</b>	<b>9 073</b>	<b>606 475</b>	<b>8 269</b>	<b>13 557</b>	<b>-804</b>
Pohledávky z obchodních vztahů (účet 311)	6 205	783	6 325	933	120	150
Pohledávky z obchodních vztahů (účet 315)	9 810	7 759	8 603	6 648	-1 207	-1 111
<b>C.II.2.4. Pohledávky - ostatní</b>	<b>576 903</b>	<b>531</b>	<b>591 547</b>	<b>688</b>	<b>14 644</b>	<b>157</b>
Stát - daňové pohledávky	13 171		11 126		-2 045	
Krátkodobé poskytnuté zálohy	317		372		55	
Dohadné účty aktivní	561 322		577 700		16 378	
Jiné pohledávky	2 093	531	2 349	688	256	157

### Krátkodobé pohledávky

#### Pohledávky z obchodních vztahů (účet 315)

Meziroční snížení brutto krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů (účet 315) o 1 207 tis. Kč (2023 – 8 603 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 2023	1 970 tis. Kč
rok 2022	3 331 tis. Kč
- vyřazení pohledávek, které byly postoupeny (účet 546)

rok 2023 postupník PRAFIS a.s., Spory, s.r.o.	6 771 tis. Kč
rok 2022 postupník ABEWY s.r.o., PRAFIS a.s.	4 878 tis. Kč

**Stát daňové pohledávky** k 31.12.2023 ve výši 11 126 tis. Kč představují:

- předpis finančního vyrovnání do výše referenčních tržeb za období 12/2023, 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 31.12.2023 (splatný a uhrazený v únoru 2024) činí  
3 194 tis. Kč
- předpis kompenzace slev za 11 a 12/2023 (splatné a uhrazené v lednu a únoru 2024) 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 31.12.2023 činí  
1 646 tis. Kč
- nadměrný odpočet DPH za listopad a prosinec 2023 ve výši (uhrazený finančním úřadem v lednu a únoru 2024)  
6 286 tis. Kč

Meziroční snížení o 2 045 tis. Kč představuje zejména nižší zůstatek finančního vyrovnání do výše referenčních tržeb k 31.12.2023. Za rok 2022 představoval zůstatek neuhrazené finanční vyrovnání za měsíce listopad a prosinec naopak za rok 2023 jen za měsíc prosinec.

**Krátkodobé poskytnuté zálohy** k 31.12.2023 ve výši 372 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.

#### **Dohadné účty aktivní**

Meziroční zvýšení dohadných účtů aktivních o 16 378 tis. Kč představuje zejména:

- 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 2023  
16 604 tis. Kč
- meziroční snížení ostatních dohadných účtů aktivních (např. dohadné položky na náhradu škod od pojišťoven a zaměstnanců)  
-226 tis. Kč

K 31.12.2023 činil zůstatek dohadných účtů aktivních 577 700 tis. Kč a zahrnuje především:

- odhad ročních výnosů z titulu kompenzace v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy, která bude vypořádána v roce 2024 (k 31.12.2023 uhrazené, viz stát-daňové závazky a dotace), odhad staven ve výši uhrazených záloh,  
242 350 tis. Kč
- odhad ročních výnosů z titulu kompenzace v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy, která bude vypořádána v roce 2024 (k 31.12.2023 neuhrazená, k datu sestavení účetní závěrky bylo uhrazeno), odhad stanoven ve výši uhrazených záloh,  
2 353 tis. Kč
- odhad pojistného plnění a ostatní dohadné položky,  
130 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. 2023.  
332 867 tis. Kč

Při hodnocení celkové očekávané výše investiční dotace je potřeba vzít v úvahu jednak výši zálohových plateb 332 867 tis Kč a jednak odhad vratky finančních prostředků ve výši 19 119 tis Kč (viz bod 11. Dohadné účty pasivní). Celková výše dotace se odhaduje na 313 748 tis Kč, částka je rozdílem zálohových plateb ve výši 332 267 tis Kč a odhadu vratky dotace ve výši 19 119 tis Kč. Finanční vypořádání dotace nebylo k datu sestavení účetní závěrky ukončeno.

**Jiné pohledávky** k 31.12.2023 ve výši 2 349 tis. Kč představuje zejména pohledávky za současnými i bývalými zaměstnanci společnosti, pohledávka z titulu nároku na odpočet DPH ve výši 733 tis. Kč, v souladu se zákonem o DPH bude nárok na odpočet DPH uplatněn v lednu 2024.

## 7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31.12.2023 měla společnost na bankovních účtech a v pokladně finanční prostředky ve výši 60 425 tis. Kč. Meziroční snížení činilo 30 179 tis. Kč (podrobněji viz Přehled o peněžních tocích).

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

**Náklady příštích období** k 31. 12. 2023 ve výši 1 633 Kč zahrnují především časové rozlišení nákladů spojené s pojištěním zaměstnanců a majetku, s licenčními poplatky za informační a antivirový SW, dále časové rozlišení nákladů za předplatné časopisů a reklamu.

## 9. VLASTNÍ KAPITÁL

### Základní kapitál

akcionáři	počet vydaných akcií k 31.12.2023	podíl na základním kapitálu v %
statutární město Most akcie na jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč	290 220	65,59
město Litvínov akcie na jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč	152 271	34,41
<b>celkem</b>	<b>442 491</b>	<b>100,00</b>

### Vypořádání výsledku hospodaření

Ztráta z roku 2022 ve výši – 1 600 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 2024. Management společnosti navrhuje statutárním a dozorčím orgánům vypořádat výsledek hospodaření (zisk) za rok 2023 ve výši + 1 703 tis. Kč následujícím způsobem:

- a) **příděl 5 % zisku do rezervního fondu ve výši 85 tis. Kč,**
- b) **převod 95 % zisku na částečnou úhradu ztráty minulých let ve výši 1 618 tis. Kč**

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	27 162	7 109	4 712	29 559

#### Počáteční zůstatek rezervy k 1.1.2023 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 výdělků požadované navrhovatelem. Předpoklad byl právním zástupcem stanoven na 150 tis. Kč

#### Tvorba a čerpání ostatních rezerv v roce 2023

##### Tvorba ostatních rezerv v roce 2023:

1. Tvorba rezervy na nevyčerpanou dovolenou za rok 2023 k 31.12. včetně odvodu sociálního a zdravotního pojištění činila 5 109 tis. Kč.
2. Tvorba rezervy na případné riziko spojené s projektem Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov ve výši 2 000 tis. Kč (viz také bod 22.).

##### Čerpání ostatních rezerv v roce 2023:

1. K 31.12.2023 bylo zúčtováno čerpání rezervy na nevyčerpanou dovolenou za rok 2022 včetně odvodu sociálního a zdravotního pojištění, které činilo 4 712 tis. Kč.

#### Konečný zůstatek rezervy k 31.12.2023 činil 29 559 tis. Kč a zahrnoval:

- rezervu na případné riziko spojené s projektem Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov, 22 000 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 2023 včetně sociálního a zdravotního pojištění, 5 109 tis. Kč
- rezervu na probíhající soudní spor, která představuje možné náklady spojené se ztrátou na výdělků 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 31.12.2023 DPmML, a.s., činil zůstatek investičního úvěru 117 555 tis. Kč. Splácení úvěru započalo v lednu 2022 a měsíční splátka činila 1 190 tis. Kč a od října 2023 činila splátka 815 tis. Kč. Splátky úvěru jsou rozděleny na krátkodobé - splatné do 12/2024, ostatní splátky jsou považovány za dlouhodobé:

- dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím 107 776 tis. Kč
- krátkodobé závazky k úvěrovým institucím 9 780 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 1.1.2023	340 555	183 752	156 803	19%	29 793
k 31.12.2023	493 582	327 761	165 821	21%	34 823

Pozn. ZH= zůstatková hodnota

#### Rezerva na nevyčerpanou dovolenou

	účetní hodnota	daňová hodnota	rozdíl	sazba daně	odložená daňová pohledávka
k 31.12. 2023	5 109	0	5 109	21%	-1 073
<b>celkem odložená daň k 31.12.2023</b>					<b>33 750</b>

## 12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

### Závazky k úvěrovým institucím

Závazky k úvěrovým institucím ve výši 9 780 tis. Kč představují splátky úvěru v roce 2024 (viz komentář v bodě 11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY).

### Závazky z obchodních vztahů

K 31.12.2023 činil zůstatek krátkodobých závazků z obchodního styku 9 371 tis. Kč, meziroční snížení představuje 35 201 tis. Kč (zůstatek k 31.12.2022 činil 44 572 tis. Kč). Zůstatek k 31.12.2022 obsahoval investiční faktury, které byly v následujícím období ve splatnosti řádně uhrazeny, nejvýznamnější faktury představovaly nákup 4 nízkopodlažních autobusů SOR ve výši 30 036 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 2023 12 021 tis. Kč
- deponované mzdy zaměstnanců a exekuce 357 tis. Kč

Celkem 12 378 tis. Kč

Na meziročním zvýšení 634 tis. Kč se podílí zejména nárůst mezd zaměstnancům společnosti.

### **Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění**

Jedná se zejména o závazky vyplývající z mezd za měsíc prosinec 2023:

- sociální zabezpečení 4 751 tis. Kč
- zdravotní pojištění 2 073 tis. Kč
- penzijní připojištění 77 tis. Kč

Celkem 6 901 tis. Kč

Zvýšení mezd zaměstnancům společnosti se v meziročním rozdílu této položky projevilo částkou 300 tis. Kč.

K datu sestavení účetní závěrky jsou veškeré závazky k 31.12.2023 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 2024: 241 383 tis. Kč
- přijaté finanční prostředky od ostatních měst (Lom, Osek, Horní Jiřetín) z titulu kompenzace, která bude vypořádána v roce 2024: 967 tis. Kč
- přijaté zálohy na dotaci od Státního fondu dopravní infrastruktury na projekt Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most Litvínov, finanční vypořádání k datu sestavení účetní závěrky nebylo ukončeno 332 867 tis. Kč
- daň ze závislé činnosti vyplývající z mezd za měsíc prosinec 2023: 1 130 tis. Kč
- silniční daň 34 tis. Kč

Celkem 576 381 tis. Kč

Meziroční zvýšení o 17 016 tis. Kč představuje zejména zvýšení finančních prostředků od statutárního města Most a města Litvínov z titulu kompenzace prokazatelné ztráty z provozování veřejné dopravy (veřejné služby).

### **Dohadné účty pasivní**

Jedná se zejména o odhad konečného finančního vypořádání projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most-Litvínov se Státním fondem dopravní infrastruktury. Předpokládáme, že v rámci finančního vypořádání bude z dosud poskytnutých finančních prostředků tj. záloh na dotaci ve výši 332 866 tis. Kč (viz bod 11. Stát daňové závazky a dotace) vrácena částka cca ve výši 19 119 tis. Kč (stanovení výše odhadu viz bod 3 písm. h). Finanční vypořádání nebylo do data sestavení účetní závěrky ukončeno. Další dohadné

položky představovaly odhady nákladů na dosud nevyúčtované energie za rok 2023, k 31.12.2023 tato položka činila 338 tis. Kč.

### **Jiné závazky**

Představují zejména elektronické jízdné na čipových kartách DPmML, a.s., kterými cestující veřejnost hradí přepravní služby ve výši	6 139 tis. Kč
Finanční prostředky přijaté od cestujících s trvalým pobytem ve městě Litvínov, kteří využívají ve městě zvýhodněnou dopravu. Vybrané finanční prostředky budou v průběhu roku 2024 snižovat vyúčtování ztráty z tržeb za přepravu vybraných skupin obyvatel, která je měsíčně fakturována městu Litvínov	184 tis. Kč
Neuhrazený dobrovolný peněžitý příplatek do vlastního kapitálu na základě uzavřené smlouvy mezi DPmML, a.s. a městem Litvínov zveřejněné v registru smluv dne 10.5.2023 který město Litvínov uhradí na základě výzvy zpracované DPmML, a.s. (účtováno MD 378 DAL 379)	382 tis. Kč
Ostatní	30 tis. Kč
<b>Celkem</b>	<b>6 735 tis. Kč</b>

## **13. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV**

### **Výdaje příštích období**

Zahrnují především služby související s náklady roku 2023 vyfakturované nebo zaplacené v roce 2024 a k 31.12.2023 činí 378 tis. Kč.

### **Výnosy příštích období**

Zahrnují zejména jízdné (časové kupony) na rok 2024 prodané v roce 2023 a časové rozlišení reklamních služeb, které k 31.12.2023 činí 1 978 tis. Kč.

## **14. DAŇ Z PŘÍJMU**

Na základě výpočtu daně z příjmů právnických osob nebylo v roce 2023 účtováno o splatné dani.

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

## **15. LEASING**

Najatý majetek k 31.12.2023 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 2023 bez DPH	1 296 tis. Kč
---------------------------------------	---------------

Splátky v roce 2024 bez DPH	324 tis. Kč
-----------------------------	-------------

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

## **16. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE**

Společnost měla k 31. 12. 2023 v operativní evidenci drobný hmotný a nehmotný majetek ve výši 26 256 tis. Kč (stav k 31. 12. 2022 činil 24 807 tis. Kč).



## 17. VÝNOSY

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

tržby související s přepravními službami	103 197
tržby z reklamy	1 020
tržby zdravotnické dopravy	24 792
tržby z opravárenské činnosti	1 476
ostatní tržby a výnosy	19 580
výnosy za dopravní obsluhu (zejména kompenzace)	288 754
tuzemsko	438 819
zahraničí	
<b>celkem</b>	<b>438 819</b>

## 18. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2023 dle kategorií:

řídící zaměstnanci	5
technici	58
pracovníci obchodních provozů	11
řidiči	197
dělníci	118
<b>celkem</b>	<b>389</b>

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

<b>osobní náklady celkem</b>	<b>254 949</b>
mzdové náklady řídicích zaměstnanců	7 023
odměny členům statutárních orgánů	1 370
odměny členům dozorčích orgánů	299

## 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.

Členům představenstva a dozorčí rady nebyly poskytnuty žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry.

Veškeré transakce mezi obchodními partnery, se spřízněnou stranou a členy řídicích a dozorčích orgánů, se týkaly běžných plnění, které souvisejí s předmětem činnosti DPmML, a.s., nebo ostatních spřízněných osob.

Níže uvádíme přehled nejvýznamnějších transakcí (přijata a uskutečněná plnění nad 200 tis. Kč včetně DPH):

Spřízněná strana (ovládající osoba)	Přijatá plnění v roce 2023	Uskutečněná plnění v roce 2023
Statutární město Most	31	212 591

Spřízněná strana (společnosti ovládané stejnou ovládající osobou)	Přijatá plnění v roce 2023	Uskutečněná plnění v roce 2023
Mostecký hokejový klub s.r.o.	273	481
Středisko volného času Most	0	218

Spřízněná strana (společnosti, které mají shodné členy statutárních orgánů)	Přijatá plnění v roce 2023	Uskutečněná plnění v roce 2023
Severní energetická a.s.		733
Technické služby Litvínov s.r.o.	14	346
TUDAN BOZP s.r.o.	278	
HC VERVA Litvínov, a.s.	191	229

## 20. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Během účetního období roku 2023 nebyly vynaloženy výdaje na výzkum a vývoj.

## 21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb

K 31.12.2023 vykázala tato položka zůstatek ve výši 134 973 tis. Kč a jedná se zejména o:

- tržby z jízdného MHD (jízdenky, časové kupony) 92 392 tis. Kč
- tržby z nepravidelné dopravy 9 032 tis. Kč
- zdravotnická doprava 24 792 tis. Kč

Meziroční zvýšení ve výši 13 800 tis. Kč se projevilo zejména v tržbách z jízdného MHD, od 1.10.2023 byly zvýšeny ceny jízdného.

### **Spotřeba materiálu a energie**

Zůstatek vykázaný k 31.12.2023 činil 94 941 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.

Snížení spotřeby materiálu a energie oproti roku 2022 ve výši 10 000 tis. Kč ovlivnila zejména nižší cena pohonných hmot a dále meziročně nižší počet ujetých kilometrů v autobusové dopravě v souvislosti s dokončením projektu „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most-Litvínov“ (ukončení náhradní autobusové dopravy od května 2023). V roce 2022 činila průměrná cena PHM 32,86 Kč/litr, v roce 2023 se průměrná cena pohybovala na úrovni 27,29 Kč/litr.

### **Služby**

Služby představují zejména náklady na opravy a udržování majetku vykazované na účtu 511 ve výši 5 512 tis. Kč. V roce 2023 mezi nejvýznamnější opravy patřily: oprava mostních objektů, oprava podúrovňového soustruhu, oprava převodovek, oprava rychlovyvínačů v měnících pro napájení tramvajové trati, výměna kolejnic, oprava myčky autobusů a nákladních vozidel.

V položce služby jsou dále zahrnuty ostatní služby (účet 518) ve výši 10 269 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 2023 činí 300 tis. Kč a zahrnují audit účetní závěrky, ověření výroční zprávy a zprávy o vztazích.

Celkem položka služby k 31.12.2023 činí 16 482 tis. Kč.

### **Aktivace**

Aktivace k 31.12.2023 ve výši - 916 tis. Kč zahrnuje vlastní výrobu drobného majetku, investice ve vlastní režii: sloupové zvedáky do tramvajových dílen, modernizace osvětlení v opravárenských halách, modernizace oken, dveří a sociálního zázemí.

### **Osobní náklady**

Osobní náklady k 31.12.2023 činily 254 949 tis. Kč a oproti minulému období byly o 27 139 tis. Kč vyšší, jelikož DPmML, a.s., v roce 2023 přistoupila ke zvýšení mezd zaměstnancům společnosti, dále byly vyplaceny mimořádné finanční prostředky na kompenzaci vlivu inflace a závazků plynoucích z kolektivní smlouvy.

### **Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku-trvalé**

Jedná se o účetní odpisy dlouhodobého majetku ve výši 43 224 tis. Kč dle odpisového plánu, který je každoročně v rámci inventarizace revidován, na tomto základě došlo v roce 2023 k prodloužení předpokládané doby použitelnosti u vybraného majetku. Meziroční zvýšení představuje 766 tis. Kč.

### Úpravy hodnot pohledávek

zrušení opravných položek na pohledávky, které byly postoupeny	-6 771
zrušení opravných položek na nedobytné pohledávky odepsané na doporučení advokátní kanceláře (zejména za cestujícími bez platné jízdenky)	-1 836
zrušení opravných položek na pohledávky za cestujícími bez platné jízdenky, které byly uhrazeny	-799
zrušení opravných položek z ostatních důvodů	-342
tvorba OP na pohledávky z obchodního styku a na pohledávky za cestujícími bez platné jízdenky vzniklé v roce 2023	8 770
celkem	-978

### Tržby z prodaného dlouhodobého majetku

V roce 2023 byly prodány níže uvedená vozidla v hodnotě 1 053 tis. Kč:

- 5 ks 100% odepsaných autobusů,
- 2 ks autobusů se zůstatkovou hodnotou 23 tis. Kč,
- 3 ks 100% odepsaných osobních vozidel,
- 1 ks 100% odepsaného traktoru

### Tržby z prodaného materiálu

Jedná se zejména o prodej pohonných hmot smluvním partnerům ve výši 1 314 tis. Kč, meziroční snížení o 3 157 tis. Kč představuje snížení objemu prodeje motorové nafty.

### Jiné provozní výnosy

<b>smluvní pokuty, úroky z prodlení a ostatní pokuty (zejména sankce předepsané cestujícím bez platné jízdenky)</b>	8 417
<b>výnosy z odepsaných pohledávek</b>	502
<b>dotace, příspěvky na provozní účely:</b>	
příspěvek na úhradu mzdových nákladů včetně pojistného (podpora de minimis) projektu "Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II" od Úřadu práce České republiky	206
dohadná položka na příspěvek na vynaložené mzdové náklady včetně pojistného při realizaci aktivity práce na zkoušku dle uzavřené dohody s Úřadem práce České republiky	10
<b>poskytnuté fin. prostředky na kompenzaci v souvislosti s provozováním MHD a příměstské dopravy:</b>	
statutární město Most	161 059
město Litvínov	82 352
ostatní města (Osek, Horní Jiřetín, Lom)	1 291
<b>vyrovnání tržeb v důsledku začlenění DPmML, a.s., do integrovaného dopravního systému Ústeckého kraje</b>	
statutární město Most (smluvní partner pro vyrovnání tržeb pro města Most a Litvínov)	35 503
<b>kompenzace 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 %)</b>	8 548

<b>ostatní</b>	
náhrady škod od pojišťoven a zaměstnanců	1 659
výnosy za kovový odpad	314
ostatní	193
<b>celkem</b>	<b>300 054</b>

### Prodaný materiál

Prodej motorové nafty (obsahem této položky je pořizovací cena motorové nafty) k 31.12.2023 činí 1 238 tis. Kč. Meziroční snížení o 3 020 tis. Kč ovlivnilo snížení objemu prodané motorové nafty.

### Daně a poplatky

Tato položka zahrnuje zejména silniční daň, daň z nemovitostí, mýtné a daň z obratu placenou v Německu a Polsku ve výši 278 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	443
pokuty a penále	41
náklady na odpisy pohledávek za cestujícími bez platné jízdenky, které byly postoupeny	6 771
náklady na odpisy nedobytných pohledávek na doporučení advokátní kanceláře (zejména za cestujícími bez platné jízdenky)	1 836
náklady na odpisy pohledávek z ostatních důvodů	134
pojištění majetku, zaměstnanců a orgánů akciové společnosti	5 940
jiné provozní náklady	1 854
<b>celkem</b>	<b>17 019</b>

## 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

Existence potenciálních rizik souvisí s realizací projektu „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most-Litvínov“ resp. s jeho změnou. Změna spočívala v tom, že původní projekt byl rozdělen na dva samostatné projekty, I. etapa (dokončená v roce 2023) se týkala modernizace a rekonstrukce v úseku tramvajových zastávek Litvínov, nádraží až Záluží, otočka. Důvodem změny rozsahu projektu, která byla Ministerstvem dopravy ČR schválena v únoru 2023, byly objektivní věcné a technické problémy, které byly zjištěny v průběhu realizace stavebního díla.

Druhá etapa předpokládá modernizovat a rekonstruovat tramvajovou trať v úseku od otočky v Záluží do zastávky Most, Chomutovská.

Potenciální rizika projektu se vztahují zejména k případným nárokům zhotovitele projektu. Rizika související s případným porušením dotačních podmínek se v současné době jeví jako nízká, jelikož fyzická realizace projektu byla již ukončena, dále projekt prošel kontrolou bez nálezu jak poskytovatele dotace (Ministerstvem dopravy ČR), tak kontrolou Auditního orgánu Ministerstva financí ČR.

V oblasti ostatních rizik jako je nedodržení zákona o veřejných zakázkách při výběru zhotovitele projektu si nejsme vědomi žádného úmyslného porušení, přesto však nelze toto riziko zcela vyloučit.

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

**DPmML a.s., realizuje veškeré kroky vedoucí k optimálnímu řešení potenciálních rizik projektu. Pokud by však nastala jakákoli skutečnost z 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 31.12.2023 a okamžikem sestavení účetní závěrky 15.3.2024 jsou výše popsány.

### **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.

# **Z P R Á V A**

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

**Účetní období:** kalendářní rok 2023

**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 19.6.2023)**

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 Arbesa 2454, příspěvková organizace, IČO 47326204**  
**Základní škola, Most, Vítězslava Nezvala 2614, příspěvková organizace, IČO 47326328**  
**Základní škola, Most, Zdeňka Štěpánka 2912, příspěvková organizace, IČO 47326239**  
**Základní škola, Most, Obránců míru 2944, příspěvková organizace, IČO 00830984**  
**Základní škola, Most, Rozmarýnová 1692, příspěvková organizace, IČO 47324082**  
**Základní škola, Most, J.A.Komenského 474, příspěvková organizace, IČO 47324180**  
**Základní škola, Most, Okružní 1235, příspěvková organizace, IČO 47326417**  
**Základní umělecká škola F. L. Gassmanna, Most, Pod Šibeníkem 2364, příspěvková organizace, IČO 47324261**  
**Základní umělecká škola, Most, Moskevská 13, příspěvková organizace, IČO 47324147**  
**1. mateřská škola, Most, příspěvková organizace, Husitská 1683/2, Most, IČO 10834346**  
**2. mateřská škola, Most, příspěvková organizace, Lidická 44/4, Most, IČO 72742364**  
**3. mateřská škola, Most, příspěvková organizace Antonína Sochora 2937/2, Most, IČO 49872214**  
**4. mateřská škola, Most, příspěvková organizace, Růžová 1427, Most, IČO 49872192**  
**Městská knihovna Most, příspěvková organizace, IČO 00080713**  
**Středisko volného času, Most, Albrechtická 414, příspěvková organizace, IČO 72059419**  
**Správa městských lesů Most, příspěvková organizace, IČO 47324210**  
**Městská správa sociálních služeb v Mostě - příspěvková organizace, IČO 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 ovládnání

Ovládnání 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 2023 a týkala se majetku, který svou hodnotou přesahoval 10% vlastního kapitálu ovládané osoby

V roce 2023 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 2023

- |                             |  |
|-----------------------------|--|
| ➤ dodatek č. 1:<br>předmět: | <b>č. 195/2022 ke smlouvě č. 257/2017</b><br><b>dodatek ke smlouvě o podmínkách provozování automobilu v rámci projektu TAXÍK MAXÍK</b>      |
| ➤ dodatek č. 8:<br>předmět: | <b>č. 17/2023 ke smlouvě č. 238/2018</b><br><b>dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v městské hromadné dopravě</b> |
| ➤ dodatek č. 7:<br>předmět: | <b>č. 43/2023 ke smlouvě č. 52/2016</b><br><b>dodatek ke smlouvě o poskytování služeb – odtahové služby</b>                                  |
| ➤ dodatek č. 1:<br>předmět: | <b>č. 49/2023 ke smlouvě č. 258/2017</b><br><b>dodatek ke smlouvě o výpůjčce motorového vozidla v rámci projektu TAXÍK MAXÍK</b>             |

- smlouva: **č. 66/2023**  
předmět: **darovací smlouva – převod nemovitosti**
- příloha č. 1: **č. 67/2023 ke smlouvě č. 192/2020**  
předmět: **aktualizace cen nájemného od 1.4.2023**
- dodatek č. 6: **č. 83/2023 ke smlouvě č. 195/2015**  
předmět: **aktualizace cen nájemného od 1.4.2023**
- smlouva: **č. 101/2023**  
předmět: **smlouva o výpůjčce nemovitosti**
- dodatek č. 6: **č. 126/2023 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. 148/2023**  
předmět: **smlouva o poskytnutí časového jízdného**
- dodatek č. 4: **č. 161/2023 ke smlouvě č. 142/2018**  
předmět: **dodatek ke smlouvě o úhradě ztráty z tržeb za přepravu vybraných skupin obyvatel**
- dodatek č. 7: **č. 162/2023 ke smlouvě č. 239/2018**  
předmět: **dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v příměstské dopravě vedené mimo územní obvod města**
- dodatek č. 4: **č. 163/2023 ke smlouvě č. 240/2018**  
předmět: **dodatek ke smlouvě o spolupráci při zajišťování dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou a veřejnou drážní osobní dopravou**
- smlouva: **č. 180/2023**  
předmět: **smlouva o dobrovolném poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál**
- smlouva: **č. 185/2023**  
předmět: **smlouva o zajištění dopravy**
- dodatek č. 8: **č. 218/2023 ke smlouvě č. 52/2016**  
předmět: **dodatek ke smlouvě o poskytování služeb – odtahové služby**
- dodatek č. 5: **č. 219/2023 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. 9: **č. 220/2023 ke smlouvě č. 238/2018**  
předmět: **dodatek ke smlouvě o veřejných službách v přepravě cestujících v městské hromadné dopravě**

## **VI. Přijatá a uskutečněná plnění s ovládající osobou v roce 2023 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, pronájem plošiny, řídičské oprávnění**

## **VII. Seznam obchodních smluv a dodatků uzavřených s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v roce 2023**

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

- smlouva: **č. 142/2023**  
předmět: **o zabezpečení vzdělávacích aktivit**
- smlouva: **č. 152/2023**  
předmět: **o zabezpečení vzdělávacích aktivit**
- objednávka  
předmět: **celoroční opravy, mytí aut, pronájem plošiny a jeřábu**
- objednávka  
předmět: **položení nového živičného povrchu na tramvajovém přejezdu**

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

- příloha:  
předmět: **č. 37/2023 ke smlouvě č. 292/2002  
aktualizace přílohy o provozu dopravních prostředků**

- smlouva: č. 74/2023
- předmět: o spolupráci - reklama

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

- smlouva: č. 137/2023
- předmět: smlouva o mediální spolupráci

- smlouva: č. 184/2023
- předmět: smlouva o zajištění přepravy

Smluvní strana: **Městská správa sociálních služeb v Mostě**

- dodatek č. 5: č. 100/2023 ke smlouvě č. 111/2013
- předmět: dodatek ke smlouvě o zajištění přepravy

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

- smlouva: č. 151/2023
- předmět: smlouva o spolupráci – reklama

Smluvní strana: **Středisko volného času, Most, Albrechtická 414, příspěvková organizace**

- objednávka předmět: zajištění dopravy na výlety příměstských táborů

- objednávka předmět: zajištění dopravy na soutěže zájmových kroužků

- objednávka předmět: zajištění dopravy na soutěže zájmových útvarů

Smluvní strana: **CASCADE servisní s.r.o.**

- objednávka předmět: poskytnutí prostor a občerstvení pro firemní akci

<b>VIII. Plnění uskutečněná s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou v roce 2023 na základě smluv a objednávek</b>
--

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

**A. Přijatá plnění**

- předmět: údržba komunikací a ploch, výkony nákladní dopravy, vstupenky do aquaparku

## **B. Uskutečněná plnění**

- předmět: řidičské oprávnění, školení, výkony montážní plošiny

Smluvní strana: **Městské divadlo v Mostě, spol. s r.o.**

## **A. Přijatá plnění**

- předmět: divadelní předplatné

## **B. Uskutečněná plnění**

- předmět: přeprava osob

Smluvní strana: **HIPODROM MOST, a.s.**

## **A. Přijatá plnění**

- předmět: reklama

## **B. Uskutečněná plnění**

- předmět: přeprava osob, výkony zdravotnické dopravy, reklama

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

## **A. Přijatá plnění**

- předmět: reklama

## **B. Uskutečněná plnění**

- předmět: reklama, přeprava osob

Smluvní strana: **CASCADE servisní s.r.o.**

## **A. Přijatá plnění**

- předmět: pronájem prostor, občerstvení

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

## **A. Přijatá plnění**

- předmět: reklama

## **B. Uskutečněná plnění**

➤ předmět: reklama

Smluvní strana: **Správa městských lesů Most, příspěvková organizace**

## **B. Uskutečněná plnění**

➤ předmět: školení řidiče

Smluvní strana: **Základní škola, Most, Svážná 2342, příspěvková organizace, IČO 49872184**  
**Základní škola, Most, Zlatnická 186, příspěvková organizace, IČO 49872265**  
**Základní škola, Most, Jakuba Arbesa 2454, příspěvková organizace, IČO 47326204**  
**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, IČO 47324261**  
**Základní umělecká škola, Most, Moskevská 13, příspěvková organizace, IČ 47324147**  
**2. mateřská škola, Most, příspěvková organizace, Lidická 44/4, Most, IČ 72742364**  
**3. mateřská škola, Most, příspěvková organizace Antonína Sochora 2937/2, Most, IČO 49872214**  
**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 2023 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 2023

Dozorčí rada v průběhu roku 2023 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 2023 většinou probíhala v předstihu před jednáním představenstva akciové společnosti. Dozorčí rada po celý rok 2023 řádně plnila svou funkci a veškeré úkoly pro ni vyplývající z platných právních předpisů a stanov společnosti splnila.

Vyrovnaný finanční plán na rok 2023 s nulovým výsledkem hospodaření schválený v orgánech společnosti byl splněn, jelikož byl v účetní závěrce za rok 2023 vykázán výsledek hospodaření (zisk) ve výši 1 703 tis. Kč. Na kladném výsledku hospodaření se oproti roku 2022 pozitivně projevil vývoj cen v nákladové oblasti zejména cen motorové nafty a energií oproti roku 2022.

V roce 2023 DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s., úspěšně dokončila projekt „Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most a Litvínov“ s podporou Ministerstva dopravy ČR (prostřednictvím Státního fondu dopravní infrastruktury). Tato významná investice včetně ostatních výdajů představovala v celkovém objemu 428 mil. Kč a v účetní závěrce k 31.12.2023 DPmML, a.s., kalkulovala s dotací Ministerstva dopravy ČR ve výši téměř 314 mil. Kč.

Celkové náklady společnosti za rok 2023 činily 437 115 tis. Kč a výnosy 438 818 tis. Kč. Nejvýznamnější nákladovou položku představují osobní náklady (mzdové náklady včetně zdravotního a sociálního pojištění) ve výši 254 950 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 288 754 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 2023 do 31. prosince 2023 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 2023.



## **Zpráva dozorčí rady o přezkoumání zprávy o vztazích za rok 2023**

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 2023**

Dozorčí rada na svém jednání přezkoumala návrh představenstva na vypořádání výsledku hospodaření (zisku) za účetní období roku 2023 ve výši 1 702 777,05 Kč následujícím způsobem:

- a) přiděl 5 % zisku do rezervního fondu ve výši 85 138,85 Kč,
- b) převod 95 % zisku na částečnou úhradu ztráty minulých let ve výši 1 617 638,20 Kč

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválit vypořádání výsledku hospodaření za rok 2023.

**ZPRÁVA AUDITORA**

o ověření  
účetní závěrky a výroční zprávy

Účetní období  
od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

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

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

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

### ***Výrok auditora k účetní závěrce***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2023 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, jejich potenciální vliv na finanční situaci společnosti a opatření k eliminaci případných rizik.“

DOPRAVNÍ PODNIK měst Mostu a Litvínova, a.s. v bodu 22. přílohy účetní závěrky popisuje možná rizika související s realizací projektu Modernizace a rekonstrukce tramvajové trati Most – Litvínov a jejich potenciální významný vliv na budoucí finanční situaci Společnosti. V případě, že by popisované skutečnosti nastaly, nelze vyloučit, že k jejich vyřešení bude potřeba spolupráce obou akcionářů.

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 provádění auditu 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 případně nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

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

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

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

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, 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 15.3.2024

Tel: 417 637 281, 417 637 282, 476 704 314  
 Fax: 417 637 290  
 email: [audit@agis.cz](mailto:audit@agis.cz)  
 firma je zapsána u KS Ústí nad Labem spísová značka - B 2648

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