

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Dopravný podnik mesta Martin, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Námestie S. H. Vajanského 1/1, 03601, Martin

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Prevádzkovanie osobnej cestnej dopravy

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	
Počet vedúcich zamestnancov	3	

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Spoločnosť vznikla 02.02.2021 zápisom do Obchodného registra. Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená k 31.12.2021 prvýkrát.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Martin, IČO: 00 316 792, Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Mesto Martin, IČO: 00 316 792, Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno☐ Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia, ku ktorému je zostavená riadna účtovná závierka. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so Zákonom o účtovníctve a v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Spoločnosť časovo nerozlišila náklady a výnosy, ak išlo o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženie hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistení. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky. Sú to záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 500 EUR Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom. Doba odpisovania bola stanovená na 2 roky. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Licencia	15 mesiacov	6,67%	lineárna
Stavby	12 rokov	0,69%	lineárna
Počítačová technika	4 roky	2,08%	lineárna
Drobný hmotný majetok nad 500 EUR	2 roky	4,17%	lineárna

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Spoločnosť obstarala autobusy, ktorých kúpa bola financovaná zo strany Slovenskej sporiteľne, a.s. Doba splácania úverov je 120 mesiacov. K 31.12.2021 boli Spoločnosti poskytnuté úvery v celkovej výške 6 312 000 EUR. Sociálny fond tvorila Spoločnosť podľa Zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Sociálny fond	461	
Zmluvy o úvere (obstaranie autobusov)	6 312 000	

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Na zabezpečenie investičných úverov vo výške 6 312 000 EUR na autobusy v počte 25 kusov boli podpísané v prospech banky Zmluvy o zabezpečovacom prevode práva. Predmetom zabezpečovacieho prevodu sú predmety financovania podľa Úverových zmlúv - autobusy.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia - zabezpečovací prevod práva	autobusy 25 ks	6 312 000	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Spoločnosť obstarala v roku 2021 35 kusov autobusov mestskej hromadnej dopravy od dodávateľa Tempus - Trans s.r.o., IČO: 31 712 380. Kúpna cena za predmet zmluvy, t.j. 35 kusov je 7 364 000 EUR bez DPH. Financovanie autobusov je zabezpečené prostredníctvom úverov zmluvne dohodnutých so Slovenskou sporiteľňou, a.s. Spoločnosť uzatvorila zmluvy o povinnom zmluvnom poistení na 35 kusov vozidiel dňa 16.11.2021 vo výške 11 276,30 EUR ročne so spoločnosťou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s., IČO: 00 585 441. Poistenie je platné od 01.12.2021 do 30.11.2022. Spoločnosť uzatvorila zmluvy o havarijnom poistení na 35 kusov vozidiel dňa 16.11.2021 vo výške 110 460 EUR ročne so spoločnosťou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s., IČO: 00 585 441. Poistenie je platné od 01.12.2021 do 30.11.2022. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu zo dňa 29.10.2021 s dodávateľom Up Déjeuner, s.r.o., IČO: 53 528 654 na stravovacie karty v celkovej maximálnej výške 117 815,04 EUR bez DPH na dobu určitú - 12 mesiacov. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu zo dňa 07.09.2021 s dodávateľom SPP CNG s.r.o., IČO: 47 552 549 na dodávku stlačeného zemného plynu na pohon motorových vozidiel v celkovej sume 3 530 124 EUR bez DPH. Zmluva je uzatvorená na obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2025. Uzatvorené zmluvy sú zverejnené v súlade s platnou legislatívou.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	11 276	
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	110 460	
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu UpDéjeuner, s. r. o.	117 815	
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu SPP CNG s.r.o.	3 530 124	

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Dopravný podnik mesta Martin s.r.o. bol založený Mestom Martin za účelom zabezpečenia verejnej osobnej pravidelnej mestskej autobusovej dopravy v sfére dopravnej obsluhy mestskej hromadnej dopravy Martin, kam spadajú územia mesta Martin, mesta Vrútky a obcí Bystrička, Lipovec a Turčianske Kľačany. Zmluvné strany za účelom zabezpečenia dopravných služieb v meste Martin v osobnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave vo verejnom záujme a s tým súvisiacich služieb uzatvorili zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej osobnej pravidelnej autobusovej doprave na území mesta Martin s účinnosťou od 01.01.2022. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 01.01.2022 do 31.12.2031.

Účtovná jednotka zároveň vykonáva aj iné činnosti

☐ Áno

☒ Nie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Spoločnosť má jediného spoločníka Mesto Martin, IČO: 00 316 792, splatené základné imanie spoločnosti je 330 000 EUR. Podpisom Zmluvy o službách vo verejnom záujme zo dňa 14.10.2021 bola dohodnutá pre Spoločnosť výška príspevku na služby poskytnuté vo verejnom záujme od 01.01.2022. Výšku príspevku je možné vo forme písomných dodatkov upraviť, ak počas trvania zmluvy dôjde k podstatným zmenám pri poskytovaní dopravných služieb.

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky		
Peňažné a nepeňažné vklady - vklad do základného imania	330 000	
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za zvýhodnených podmienok		
Finančné výhody (napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ)		
Vzdanie sa dividend a podielov na zisku		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci		

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť vykonávala v roku 2021 prípravné činnosti súvisiace so začatím prevádzkovania osobnej cestnej dopravy. Spoločnosť k 31.12.2021 má vykázany záporný výsledok hospodárenia, výška záporného výsledku hospodárenia súvisí s realizáciou prípravných činností Spoločnosti s cieľom plynulého začatia prevádzkovania osobnej cestnej dopravy od 01.01.2022. Spoločnosť začala prevádzkovať osobnú cestnú dopravu od 01.01.2022. Spoločnosť prevzala k 01.01.2022 75 zamestnancov na základe Zmluvy o prevode činnosti a prechode zamestnancov, ktorá bola uzatvorená so Slovenskou autobusovou dopravou Žilina, akciová spoločnosť, IČO: 36 407 771.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 záväzky v celkovej výške 9 098 343 EUR. Výška nesplatených úverov k 31.12.2021 je 6 316 344 EUR (do celkovej výšky nesplatených bankových úverov vykázanych v súvahe Spoločnosti k 31.12.2021 sú započítané aj úroky, ktoré sú súčasťou prvej splátky úverov). Časť záväzkov z obchodného styku Spoločnosti vo výške 2 524 800 EUR tvoria záväzky voči spoločnosti Tempus - Trans s.r.o. za nákup autobusov v počte 10 kusov. Záväzky voči spoločnosti Tempus - Trans s.r.o. boli uhradené z bankových úverov poskytnutých Spoločnosti Slovenskou sporiteľňou, a.s. v roku 2022. V roku 2022 je dohodnutá zvýšená splátka úverov vo výške odpočítanej dane z pridanej hodnoty, t.j. 42 080 EUR na 1 autobus. Nadmerný odpočet DPH z obstaraných autobusov v roku 2021 je vykázany v súvahe Spoločnosti na riadku 63.

Spoločnosť má zabezpečené zdroje financovania poskytnutých úverov, ktorých splatnosť je 120 mesiacov uzatvorenou Zmluvou o službách vo verejnom záujme s mestom Martin. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 01.01.2022 do 31.12.2031.