

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	105	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	16
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.10.2022

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):

(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 - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Dňa 24.10.2022 bola medzi zanikajúcou spoločnosťou Martinsko-Flámske PODNIKATEĽSKÉ CENTRUM s.r.o., so sídlom Flámska 9783/1, 036 01 Martin a jej nástupníckou spoločnosťou Dopravný podnik mesta Martin, s.r.o. uzatvorená Zmluva o zlúčení v súlade s ustanoveniami § 69 a § 218a a nasl. Obchodného zákonníka. Zlúčenie spoločností nadobudlo účinnosť dňa 10.12.2022 zápisom do Obchodného registra. Rozhodný deň pre účely predpisov z oblasti účtovníctva a daní s poukazom na § 69 ods. 6, písm.d/ Obchodného zákonníka bol stanovený na 01.10.2022. Majetok a záväzky nadobudnuté právnym nástupcom sa oceňovali reálnou hodnotou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

53560922

DIČ

2121408333

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Majetok a záväzky nadobudnutý pri zlúčení podniku	x	
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná		

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) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Pohľadávka, ku ktorej bola vytvorená opravná položka bola prevzatá od zanikajúcej spoločnosti Martinsko-Flámske PODNIKATEĽSKÉ CENTRUM s.r.o. k rozhodnému dňu, a to k 01.10.2022, pričom k danej pohľadávke bola už vytvorená opravná položka vo výške 993 EUR.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávka	1 987	993	994		1 987

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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 3 5 6 0 9 2 2

DIČ 2 1 2 1 4 0 8 3 3 3

☒ 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 vyčíslívaní 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 na základe interného predpisu. Doba odpisovania bola stanovená na 2 roky. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Majetok spoločnosti nadobudnutý na základe zlúčenia so spoločnosťou Martinsko-Flámske PODNIKATEĽSKÉ CENTRUM s.r.o. k rozhodnému dňu, a to k 01.10.2022, bol ocenený reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Účtovné a daňové odpisy predmetného dlhodobého majetku sa rovnajú. Autobusy obstarané v roku 2021 boli zaradené do majetku Spoločnosti k 01.01.2022, pričom účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia majetku. Pri ostatnom dlhodobom hmotnom aj nehmotnom majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Licencia	15 mesiacov	80%	lineárna
Drobné stavby	12 rokov	8,33%	lineárna
Drobný hmotný majetok nad 500 EUR	2 roky	50%	lineárna
Autobusy	10 rokov	10%	lineárna
Administratívna budova	40 rokov	0,625%	lineárna
Počítačová technika a ostatný hmotný majetok	4 roky	25%	lineárna
Webstránka	4 roky	25%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlúčením	12 rokov	2,08%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlúčením	20 rokov	1,25%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlúčením	6 rokov	4,17%	lineárna
Automobil	4 roky	22,92%	lineárna

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotáciu od miest a obcí sa účtuje, ak je isté, že sa splnia všetky podmienky poskytnutia súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Dotácia na služby vo verejnom záujme		3 070 529	
Príspevok od obcí na úhradu nákladov na dopravné služby		302 468	

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 stanovená na 120 mesiacov. Sociálny fond Spoločnosť tvorila 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	3 468	461
Splátkové úvery (obstaranie autobusov)	7 018 526	6 312 000

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

Na zabezpečenie investičných úverov vo výške 8 836 800 EUR (kúpa autobusov v počte 35 kusov) boli podpísané v prospech banky Zmluvy o zabezpečovacom prevode. Predmetom zabezpečovacieho prevodu sú predmety financovania podľa úverových zmlúv - autobusy. Na zabezpečenie splátkového úveru vo výške 600 000 EUR a kontokorentného úveru vo výške 100 000 EUR bola podpísaná dňa 22.11.2022 záložná zmluva k nehnuteľnostiam v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. Splátkový úver bol účtovnou jednotkou čerpaný k 31.12.2022 v celkovej výške 400 000 EUR a kontokorentný úver vo výške 11 008,61 EUR.

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)
Záložné právo	pozemky	854 960	
	administratívna budova	360 897	
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia - zabezpečovací prevod práva	autobusy 35 kusov	8 836 800	6 312 000

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Spoločnosť uzatvorila zmluvy o povinnom zmluvnom poistení na 35 kusov vozidiel dňa 25.10.2022 vo výške 46 344,96 EUR na obdobie od 01.12.2022 do 30.11.2026 so spoločnosťou KOOOPERATÍVA poisťovňa, a.s., IČO: 00 585 441. Spoločnosť uzatvorila zmluvy o havarijnom poistení na 35 kusov vozidiel dňa 25.10.2022 vo výške 441 840 EUR na obdobie od 01.12.2022 do 30.11.2026 so spoločnosťou KOOOPERATÍVA poisťovňa, a.s., IČO: 00 585 441. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu zo dňa 02.09.2022 s dodávateľom DOXX - Stravné lístky, spol. s.r.o., IČO: 36 391 000 na stravovacie karty v celkovej maximálnej výške 568 982,23 EUR bez DPH na dobu 48 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. Spoločnosť má uzatvorený dodatok k Zmluve o úvere č. 940/CC/21 dňa 08.11.2022 so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a.s. na výšku 600 000 EUR, pričom 400 000 EUR bolo poskytnutých v roku 2022. Úver je splatný do 30.06.2023. 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 KOOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.	46 345	11 276
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu KOOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.	441 840	110 460
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu SPP CNG s.r.o.	3 530 124	3 530 124
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu DOXX - Stravné lístky, spol. s.r.o.	568 982	
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu Slovenská sporiteľňa, a.s.	600 000	

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 Bystrica, Lipovec a Turčianske Kláčany. 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

Informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov a všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky:

Na základe zlúčenia so spoločnosťou Martinsko - Flámske PODNIKATEĽSKÉ CENTRUM s.r.o., ktoré nadobudlo účinnosť 10.12.2022 zápisom do Obchodného registra, došlo k prechodu majetku, všetkých pohľadávok a k prevzatíu všetkých záväzkov spoločnosti. Na základe platných zmlúv o nájme a prenájme dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka vykazuje aj výnosy z prenájmu a nájmu dlhodobého hmotného majetku, pričom náklady spojené s nájmom a prenájom nehnuteľností su priamo priradené k výnosom z nájmu a prenájmu.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka - prijímateľ podpísala s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky - poskytovateľ Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku vo výške 1 799 680 EUR dňa 15.02.2023. Cieľom poskytnutia nenávratného finančného príspevku je zvýšenie atraktivity a konkurencieschopnosti verejnej osobnej dopravy.

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 UZ).