



označ a	PASIVA b	řádek c	Běžné úč. období 5	Min.úč. obd. 12/07 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85+ 118)	067	1 255 425	1 117 483
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73+ 78+ 81 + 84)	068	937 376	937 630
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	782 700	782 700
A. I. 1.	Základní kapitál	070	782 700	782 700
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3.	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	128 621	128 621
A. II. 1.	Emisní ážio	074	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	128 621	128 621
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 + 80)	078	23 949	23 916
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	19 346	19 262
2.	Statutární a ostatní fondy	080	4 603	4 654
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (ř. 82 + 83)	081	765	725
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	765	725
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	0	0
A. V.	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) ř.01 - (+ 69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 118) = ř. 60 výkazu zisku a ztrát	084	1 341	1 668
B.	Cizí zdroje (ř. 86+ 91 + 102 + 114)	085	303 411	166 345
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	0	0
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	0	0
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088	0	0
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	0	0
4.	Ostatní rezervy	090	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	9 468	8 518
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	107	0
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	094	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095	0	0
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
6.	Vydané dluhopisy	097	0	0
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
8.	Dohadné účty pasívní	099	0	0
9.	Jiné závazky	100	0	0
10.	Odložený daňový závazek	101	9 361	8 518

označ. a	PASIVA b	řádek c	Běžné úč. období 5	Min.úč. obd. 12/07 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	108 893	31 699
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	94 363	24 692
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	105	0	0
4.	Závazky - ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	107	8 057	1 326
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	4 867	4 106
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	1 218	1 236
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	0	-19
9.	Vydané dluhopisy	111	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	112	310	251
11.	Jiné závazky	113	78	107
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	185 050	126 128
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	87 538	94 959
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	97 512	31 169
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 + 120)	118	14 638	13 508
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	418	51
2.	Výnosy příštích období	120	14 220	13 457

Pozn.:

Sestaveno dne: 17.3.2009	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Jiří Veselka, ředitel společnosti
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Jan Gavlák
Předmět podnikání Silniční motorová doprava; provozování drah; opravy motorových vozidel, provozování MHD	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Irena Schulhofová tel: 485344102



Dopravní podnik města Liberce, a. s.

Mrštíkova 3, 461 71 Liberec 3, ČR

IČ: 473 11 975

č.j.: 886/2009

PŘÍLOHA ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY DpmL, a. s.

k 31. 12. 2008

Tato příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a dodatků.

Zpracovali: Ing. Ján Gavlák

Irena Schulhofová

V Liberci: 17.03.2009

1) OBECNÉ INFORMACE

Popis účetní jednotky

Obchodní název: Dopravní podnik města Liberce, a. s.
Sídlo: Mrštíkova ulice 3, 461 71 Liberec 3
IČ: 47311975
DIČ: CZ47311975
Právní forma: Akciová společnost
Obchodní rejstřík: zapsáno v OR vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, odd. B, vložka 372 ze dne 1.4.1993
Rozvahový den: 31.12.2008
Okamžik sestavení účetní závěrky: 17.03.2009
Hlavní akcionář: Statutární město Liberec, které vlastní 100 % emitovaných akcií.

Předmět činnosti:

- Silniční motorová doprava,
- provozování dráhy a drážní dopravy,
- provádění staveb včetně jejich změn, udržovacích prací na nich a jejich odstraňování,
- výroba, montáž, opravy a rekonstrukce technických dopravních zařízení,
- opravy motorových vozidel,
- pronájem vozidel,
- ubytovací služby,
- reklamní služby,
- úklidové práce,
- správa a údržba majetku,
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej (kromě zboží vyhr. v příl. 1.-3. zák. č.455/91 Sb. o živnostenském podnikání),
- provoz sociálního zařízení,
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy,
- provozování autoškoly.

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2008:

• Představenstvo

předseda představenstva: Ing. Jiří Kittner
místopředseda představenstva: MUDr. Jiří Richter
členové: Ing. Josef Ebert
Ing. Petr Olyšar
Hana Konšelová
Bohumil Kašpar
Monika Martišová (do 30.4.2008)
JUDr. Eva Trsová (od 1.5.2008)

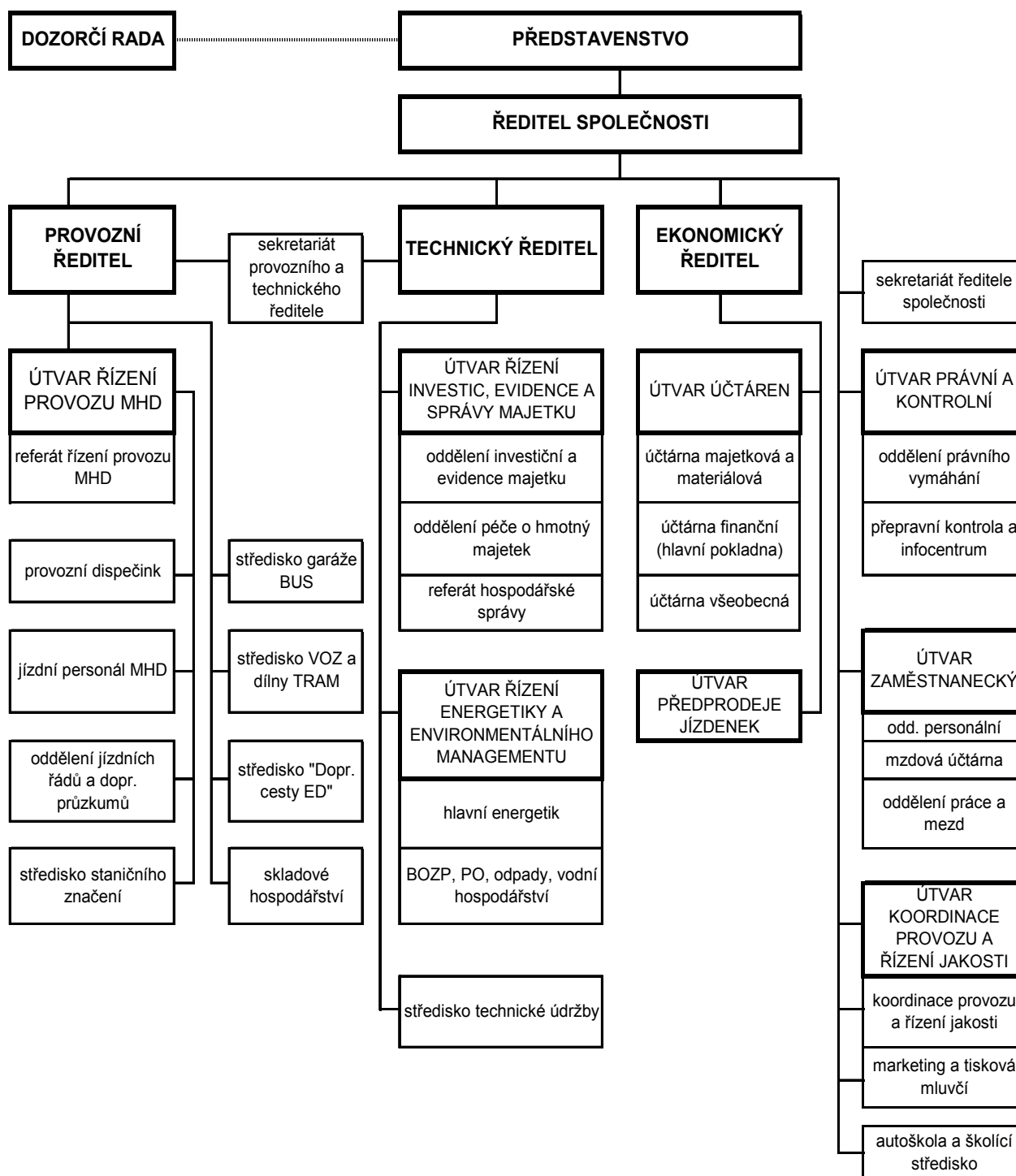
• Dozorčí rada

předseda dozorčí rady: PhDr. David Václavík, PhD.
členové: Martina Michalová
Václav Brandýský

Společnost nemá žádný podíl na základním kapitálu jiných podniků, fondů atp.

Organizační struktura společnosti

ORGANIZAČNÍ SCHÉMA (STRUKTURA) SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2008



Základní organizační struktura společnosti byla v roce 2008 stejná jako v roce předchozím.

K 1.10.2008 byla oficiálně zahájena činnost nového střediska Autoškola, které zajišťuje jak kurzy pro externí zájemce, tak výchovu vlastních řidičů. Toto středisko je také akreditováno pro ověřování profesní způsobilosti řidičů. V roce 2008 bylo středisko Autoškola řízeno přímo ředitelem společnosti, v roce 2009 bude řízeno obchodním ředitelem.

V roce 2009 je plánováno zřízení úseku obchodního ředitele, jehož úkolem bude řízení a organizace stávajících i budoucích komerčních a doplňkových činností společnosti včetně zásobování materiálem.

2) ÚDAJE O ZAMĚSTNANCÍCH A ODMĚNÁCH ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

Průměrné počty zaměstnanců a osobní náklady

Stav k	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	381	387	443
z toho: vyšší řídicí pracovníci	4	4	4
Výše osobních nákladů celkem (v tis. Kč)	114 674	124 231	149 544
z toho: mzdové náklady (v tis. Kč)	82 871	89 870	107 469
sociální a zdravotní poj. (v tis. Kč)	28 987	31 119	37 698
Výše osob. nákladů vyšších řídicích prac. celkem (v tis. Kč)	5 062	5 203	4 442
z toho: mzdové náklady (v tis. Kč)	3 750	3 854	3 290
sociální a zdravotní poj. (v tis. Kč)	1 312	1 349	1 152
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů (v tis. Kč)	1 020	890	900

Dvěma členům řídicích orgánů bylo poskytnuto motorové vozidlo k používání pro soukromé i služební účely. Společnost v této souvislosti postupuje podle §6, odst.6 zákona o daních z příjmů 586/1992 Sb. Spotřebu pohonných hmot za jízdy pro soukromé účely tyto zaměstnanci hradí, z toho jeden v plné výši, druhému byl poskytnut paušál bezplatných 200 km soukromých jízd měsíčně (tato výhoda byla od 1.1.2009 zrušena). Členům řídicích orgánů a členovi dozorčí rady, kteří jsou zaměstnanci společnosti, byly poskytnuty příspěvky na penzijní připojištění nebo životní pojištění podle zásad sjednaných v kolektivní smlouvě a obvyklých pro všechny zaměstnance. Členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů nebyly poskytnuty žádné půjčky, záruky ani další plnění, benefity a výhody.

Informace o spřízněných osobách

Pro rok 2008 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku. V rámci výroční zprávy bude zveřejněna zpráva o vztazích mezi ovládající osobou Statutárním městem Liberec, ovládanou osobou Dopravním podnikem města Liberce, a.s. a dalšími propojenými osobami.

3) INFORMACE O UPLATNĚNÍ ÚČETNÍCH ZÁSAD A METOD

a) Způsoby oceňování a odpisování hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo, poplatky a další náklady související s pořízením. Společnost rozhodla, že součástí vstupní ceny majetku nejsou úroky z úvěrů a půjček poskytnutých na pořízení majetku zúčtované do data uvedení investice do užívání (§47 vyhl.500/2002 Sb.).

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje úplnými vlastními náklady spojenými s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

Reprodukční pořizovací ceny nebyly u majetku společnosti v průběhu účetního období 2008 použity.

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze, je účtován do nákladů v roce jeho pořízení a je veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč pořízený v rámci plánované investiční akce je považován za dlouhodobý hmotný/nehmotný majetek a je evidován v rozvahové evidenci majetku. Tento majetek je odpisován takto: hmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč 2 roky, 5-40 tis. Kč 4 roky, nehmotný majetek do 60 tis. Kč 3 roky.

Technické zhodnocení majetku

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho vstupní cenu, pokud převyšují 40 tis. Kč na zdaňovací období a jednotlivou položku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho vstupní cenu, pokud převyšují 40 tis. Kč na zdaňovací období a jednotlivou položku.

Náklady na technické zhodnocení majetku vedeného v operativní evidenci, které na jednotlivé položce majetku nepřekročí ve zdaňovacím období částku 40 tis. Kč, jsou účtovány na vrub nákladů. Jsou-li náklady vyšší, dojde ke změně charakteru příslušné položky majetku na dlouhodobý hmotný nebo nehmotný majetek.

Pokud náklady na technické zhodnocení pronajatého či jinak svěřeného cizího majetku provedené se souhlasem vlastníka překročí částku 40 tis. Kč na zdaňovací období a jednotlivou položku, bude s vlastníkem sjednáno zařazení technického zhodnocení do evidence společnosti a odpisování dle postupů shodných s vlastníkem (v roce 2008 nepoužito).

Odpisování majetku

Odpisový plán je sestavován na základě odborného odhadu životnosti jednotlivých položek dlouhodobého majetku.

Při výpočtu účetních odpisů je použita metoda rovnoměrného odpisování.

Výjimkou byly v minulých letech účetní odpisy autobusů Karosa-Citybus, Karosa B961 - kloub a SOR BN12, které byly odpisovány degresivní odpisovou sazbou. Tato výjimka byla v roce 2008 zrušena, autobusy budou dále po dobu jejich zbývajících životnosti odpisovány lineárně.

V následující tabulce jsou uvedeny doby účetního odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Doba odpisování v letech
Budovy, haly a stavby	30 - 50
Stroje, přístroje a zařízení	3-15
Dopr. prostředky: autobusy	8 - 12
tramvaje	15 - 30
osobní automobily	3
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 - 4
Dlouhodobý nehmotný majetek	3

Daňově je hmotný a nehmotný majetek odpisován dle zákona o daních z příjmů 586/1992 Sb. v platném znění.

Vzhledem k trvale probíhající obnově dopravních prostředků a rozdílné době jejich odpisování v účetním a daňovém režimu, došlo k značné kumulaci daňových ztrát minulých období a hrozí jejich propadnutí. Z těchto důvodů byla v roce 2008 využita možnost přerušit daňové odpisování u některých položek hmotného majetku (§26, odst.8 zák. 586/1992 Sb.).

b) Oceňování zásob

Zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách.

Součástí pořizovací ceny zásob kromě ceny pořízení, byly v roce 2008 také náklady na dopravu, poštovné, balné, skladové přírážky, rabat od dodavatele. V jednom případě navíc také clo.

Zásoby vytvořené ve vlastní režii účetní jednotka nemá. Ocenění zásob na úrovni vlastních nákladů se v roce 2008 u společnosti nevyskytlo.

Společnost nadále používala v roce 2008 ve většině skladů, včetně skladu konsignačního, metodu vyskladňování FIFO. Výjimkou byl nově zřízený sklad materiálu pro autobusy, kde byla použita metoda vyskladňování s oceněním váženým průměrem.

S ohledem na komplikované vedení skladové evidence s použitím metody FIFO plánuje společnost v roce 2010 přechod na metodu vážených průměrů ve všech svých skladech.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek společnost nemá.

d) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek společnost nemá.

e) Pohledávky

Pohledávky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

Pohledávky nabyté za úplatu by byly oceněny pořizovací cenou (v roce 2008 nenastalo).

Přechodné snížení hodnoty pohledávek je vyčísleno opravnými položkami, v roce 2008 nebyly opravné položky k pohledávkám vytvořeny.

f) Stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků

Reálnou hodnotou se dle §27, odst.1 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví oceňují mimo jiné: cenné papíry, deriváty, majetek zajištěný deriváty, pohledávky nabyté a určené k obchodování.

K rozvahovému dni 31.12.2008 společnost neměla majetek, který je nutno ocenit reálnou hodnotou.

g) Způsob stanovení opravných položek a rezerv

V roce 2008 společnost rozpustila opravnou položku k zásobám vytvořenou v roce 2007 ve výši 189 tis. Kč. Jednalo se o opravnou položku ve výši pořizovací ceny jízdenek, které změnou tarifních podmínek k 1.1.2008 ztratily svou platnost. Jízdenky byly v roce 2008 skartovány a opravná položka k zásobám byla rozpuštěna.

V roce 2008 společnost vytvořila opravnou položku k autobusům odkoupeným od divize MHD společnosti ČSAD Liberec, a.s.

Autobusy byly odkoupeny za smluvní cenu, ke každému autobusu byl vypracován znalecký odhad ceny. U autobusů staršího data výroby byla opravná položka vytvořena ve výši rozdílu mezi kupní cenou a znaleckým odhadem. U šesti autobusů s plynovým pohonem CNG byla jako srovnávací hodnota ke kupní ceně použita cena autobusu srovnatelného stáří a výbavy, který byl společností pořízen na leasing za tržní cenu. Výše opravné položky k dopravním prostředkům tak dosáhla výše 10 447 tis. Kč. Opravná položka bude v dalších letech postupně rozpouštěna úměrně se snižováním zůstatkové ceny těchto autobusů.

Společnost neeviduje k 31.12.2008 opravnou položku na pohledávky po lhůtě splatnosti.

Společnost nemá k 31. 12. 2008 vytvořeny žádné rezervy a ani žádné rezervy během účetního období nečerpala.

Rezervy na opravy společnost nevytvořila. Opravy dopravních prostředků probíhají souvisle, rezervu zatím není třeba tvořit. Opravy budov jsou prováděny jen v běžném rozsahu. V případě vzniku plánu opravy budov ve větším rozsahu bude rezerva vytvořena.

Rezervu na nevyčerpanou dovolenou společnost nevytvořila. Vlivem intenzivního náboru a výchovy nových řidičů během roku a začínající ekonomické krize na konci roku 2008 byl stav zaměstnanců doplněn na potřebnou úroveň a podíl nevybrané dovolené bude postupně snížen.

h) Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu

Nákup a prodej cizích měn je uplatňován pouze pro potřebu výplaty náhrad při služebních cestách. V tomto případě je přepočítání provedeno kursem ČNB ke dni uskutečnění prodeje či nákupu.

Zůstatek ve valutové pokladně je k rozvahovému dni přepočítán oficiálním kurzem ČNB.

Závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány aktuálním denním kurzem ČNB.

Kurzové rozdíly jsou zaúčtovány na vrub nákladů nebo ve prospěch výnosů.

i) Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy jsou účtovány časově rozlišené do období, s nímž časově a věcně souvisejí.

j) Daň z příjmů

Společnost má povinnost ověřit účetní závěrku auditorem, proto sestavuje účetní závěrku v plném rozsahu. Z toho jí vyplývá povinnost účtovat o odložené dani (§59 vyhlášky 500/2002 Sb.). Postupy jsou stanoveny §59 vyhlášky 500/2002 a účetním standardem č.003.

Společnost povinně účtuje o daňových závazcích vyplývajících z přechodných rozdílů mezi daňovými a účetními postupy (hlavně odpisy a opravné položky k majetku).

Společnost s respektováním zásady opatrnosti účtuje také o daňových pohledávkách, u nichž je pravděpodobné, že je dosažitelný daňový základ, proti kterému budou použitelné. Jedná se o daňové ztráty minulých období 2002 -2006 a nevyužitý reinvestiční odečet z let 1997 až 2004. Přerušением daňového odpisování (§26, odst.8 zák. 586/1992 Sb. o daních z příjmů) lze v příštích letech vytvořit daňový základ dostačující pro uplatnění těchto daňových pohledávek.

Vzhledem k tomu, že není přesně známo uplatnění odložené daně v dalších obdobích, je k výpočtu daně používána sazba platná v příštím účetním období (§59, odst.2 vyhl. 500/2002 Sb.).

k) Pronájem

Finanční pronájem:

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání pronájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen v kupní ceně do evidence majetku společnosti.

Operativní pronájem:

Nájemné je účtováno časově rozlišené do období, s nímž časově a věcně souvisí.

ZMĚNA ÚČETNÍCH METOD A POSTUPŮ V ROCE 2008

Náklady a výnosy:

1) U odpisování některých typů autobusů (Karosa-Citybus, Karosa B961 - kloub a SOR BN12), které byly odpisovány zrychleně, došlo ke změně způsobu odpisování na lineární. Po této změně je majetek společnosti odpisován již jen rovnoměrně po dobu plánované životnosti položek.

U dopravních prostředků MHD byla provedena kontrola zbývajících životnosti položek a změna nastavení odpisování zůstatkové ceny na tuto dobu. K výraznému snížení odpisů došlo hlavně u těch tramvají, u kterých byla provedena zásadní modernizace s cílem výrazně zlepšit jejich užité vlastnosti a zásadně prodloužit jejich životnost.

Obě tato opatření zvyšují věrnost zobrazení skutečného stavu majetku v účetnictví společnosti (§7 zák. 563/1991 Sb.)

2) Společnost odkoupila majetek divize MHD od společnosti ČSAD Liberec, a.s. a převzala její zaměstnance. Tím došlo od září 2008 k poklesu ostatních provozních nákladů za km ujeté externími dopravci a naopak ke zvýšení výkonové spotřeby a osobních nákladů (zvýšení nákladů na pohonné hmoty, pneumatiky, opravy autobusů, mzdy řidičů, pojistné apod. namísto fakturace od dopravce). Při meziročním srovnání řádků Výkazu zisku a ztráty je třeba tuto skutečnost brát v úvahu.

Majetek a závazky:

1) V roce 2008 došlo k ukončení smlouvy o vedení konsignačního skladu na náhradní díly pro autobusy a ke zřízení vlastního skladu společnosti. Z tohoto důvodu došlo v Rozvaze ke zvýšení údaje o stavu zásob materiálu. Společnost očekává, že nepříznivá skutečnost vyššího stavu zásob bude kompenzována dosažením nižších cen při jejich pořizování.

2) V roce 2008 došlo ke změně účtování závazků k zaměstnancům. V minulých obdobích byla z technických důvodů část mezd hrazená bankovním převodem přeúčtována z účtu závazků k zaměstnancům na účet ostatních závazků. Toto přeúčtování bylo po změně software v roce 2008 zrušeno. Změna zvyšuje věrnost zobrazení skutečného stavu závazků k zaměstnancům i závazků z obchodních vztahů.

4) VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost výzkum a vývoj neprovádí, ani se neúčastní výzkumných programů.

5) DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Pořizovací cena (v tis. Kč)

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Software	3 062	2 980	156	5 886
Jiný DNM	0	0	0	0
Celkem 2008	3 062	2 980	156	5 886
Celkem 2007	2 072	990	0	3 062

Oprávký (v tis. Kč)

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Software	2 046	479	156	2 369
Jiný DNM	0	0	0	0
Celkem 2008	2 046	479	156	2 369
Celkem 2007	1 680	366	0	2 046

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

	2007	2008
Software	1 016	3 517
Jiný DNM	0	0
Celkem	1 016	3 517

Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku (v tis. Kč)

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Celkem 2008	0	4 130	2 980	1 150
Celkem 2007	0	990	990	0

Zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Celkem 2008	0	477	393	84
Celkem 2007	0	0	0	0

Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)**Pořizovací cena (v tis. Kč)**

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Pozemky	29 160	0	116	29 044
Budovy, haly a stavby	978 557	8 562	572	986 547
Stroje, přístroje a zařiz.	154 937	656	8 847	146 746
Dopravní prostředky	688 423	108 398	1 519	795 302
Drobný DHM	12 817	444	28	13 233
Celkem 2008	1 863 894	118 060	11 082	1 970 872
Celkem 2007	1 771 671	105 093	12 870	1 863 894

Oprávký (v tis. Kč)

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Pozemky	0	0	0	0
Budovy, haly a stavby	280 673	28 913	572	309 014
Stroje, přístroje a zařiz.	133 256	5 953	8 847	130 362
Dopravní prostředky	399 488	38 075	1 519	436 044
Drobný DHM	10 074	1 888	28	11 934
Celkem 2008	823 491	74 829	10 966	887 354
Celkem 2007	745 477	90 873	12 859	823 491

V částce opravěk k dopravním prostředkům je zahrnuta i opravná položka ve výši 10 447 tis. Kč zaúčtovaná jako přírůstek korekcí aktiv v roce 2008.

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)

	2007	2008
Pozemky	29 160	29 044
Budovy, haly a stavby	697 884	677 533
Stroje, přístroje a zařízení	21 681	16 384
Dopravní prostředky	288 935	359 258
Drobný DHM	2 743	1 299
Celkem	1 040 403	1 083 518

Pořízení dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Celkem 2008	15 168	212 916	140 483	87 601
Celkem 2007	49 647	88 015	122 494	15 168

Zálohy na dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Celkem 2008	125	38 845	25 430	13 540
Celkem 2007	195	0	70	125

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku (v tis. Kč)

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Celkem 2008	0	10 447	0	10 447
Celkem 2007	0	0	0	0

Společnost v roce 2008 vytvořila opravnou položku k dopravním prostředkům ve výši 10 447 tis. Kč. Dopravní prostředky byly součástí souboru movitých věcí odkoupeného za smluvní cenu. Opravná položka vyjadřuje rozdíl mezi kupní cenou a znaleckým odhadem, případně mezi kupní cenou a obvyklou tržní cenou u jednotlivých vozidel.

Hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

V rozvaze nejsou uvedeny předměty dlouhodobé spotřeby v hodnotě do 40 tis. Kč a nehmotný majetek v hodnotě do 60 tis. Kč. Souhrnná výše pořizovacích cen hmotného majetku v hodnotě do 40 tis. Kč činí k 31.12.2008 13 334 tis. Kč (k 31.12.2007 bylo 13 386 tis. Kč).

Nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku (v tis. Kč)

Tramvajové tratě - 0.etapa trať Dobiášova	*	62 986
Modernizace tramvají	**	17 225
Nákup autobusů	***	56 120
Odkoupení divize MHD od ČSAD Liberec, a.s.		38 673

* Investice je k 31.12.2008 evidována na účtu pořízení majetku.

** Pořizovací cena snížena o dotace ve výši 3 564 + 2 500 tis. Kč.

*** Pořizovací cena snížena o dotaci ve výši 16 320 tis. Kč.

Nejvýznamnější úbytky dlouhodobého majetku (v tis. Kč)

Odbavovací systém MHD	5 807
Radiostanice 46x + sdělovací zařízení	2 480
Autobus městský	1 453

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku

Společnost v roce 2008 získala státní dotaci Ministerstva dopravy ČR ve výši 19 884 tis. Kč a dotaci od Statutárního města Liberce ve výši 2 500 tis. Kč na obnovu a rozvoj dopravních prostředků a dopravní infrastruktury MHD. Uvedené dotace snižují vstupní cenu pořizovaného majetku.

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Poskytnutí dotace	Čerpání dotace	Konečný zůstatek
Dotace ze státního rozpočtu	0	19 884	19 884	0
Dotace od Statutárního města Liberce	0	2 500	2 500	0
Celkem 2008	0	22 384	22 384	0
Celkem 2007	0	11 776	11 776	0

Předmět poskytnuté dotace (v tis. Kč)

	Počet kusů	Dotace ze státního rozpočtu	Dotace od Statutárního města Liberec
SML - výměna el.výzbroje tramvají	2		2 500
MD ČR - výměna el.výzbroje tramvají	5	3 564	
MD ČR - nákup autobusů	10	16 320	

Majetek v operativním pronájmu:

Pozemky:

p.p.č.	v katastr. území	o výměře
1046/6-10	Františkov	9 453 m ²
840/2	Františkov	955 m ²
1046/5	Františkov	321 m ²
839/1	Františkov	2 807 m ²
703	Kateřinky	1 231 m ²
5455	Jablonec n. N.	82 m ²
6377	Jablonec n. N.	22 m ²
3406/2	Vratislavice n. N.	3 m ²
65	Horní Suchá	584 m ²
151/1	Rudolfov	702 m ²

Kromě pozemků má společnost pronajatou železniční vlečku a movitý majetek – např. ekologická WC, server počítačové sítě, tlakové lahve apod.

Nájemné je placeno na základě nájemních smluv. Výše nájemného za rok 2008 činila 1 632 tis. Kč.

Finanční pronájem

Společnost je zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing dopravních prostředků a strojů a zařízení následovně (v případě uplatnění DPH v rámci nároku na odpočet DPH jsou částky uvedeny v úrovni bez DPH):

	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2008	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
Autobus	4 966	83	993	3 890
Osobní vozy	216	24	144	48
Kancelářská technika	0	0	0	0
Celkem	5 182	107	1 137	3 938

Zásoby**Opravné položky k zásobám (v tis. Kč)**

	Počát. zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Koneč. zůstatek
Celkem 2008	189	0	189	0
Celkem 2007	0	189	0	189

Jedná se o opravnou položku ve výši pořizovací ceny jízdenek, které změnou tarifních podmínek k 1.1.2008 ztratily svou platnost. Jízdenky byly v roce 2008 skartovány a opravná položka k zásobám byla rozpuštěna.

Pohledávky z obchodních vztahů

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné pohledávky určené k obchodování.

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

	k 31.12.2007	k 31.12.2008
pohledávky do 30 dnů po lhůtě splatnosti	637	1 794
pohledávky do 90 dnů po lhůtě splatnosti	48	136
pohledávky do 180 dnů po lhůtě splatnosti	0	225
pohledávky nad 180 dnů po lhůtě splatnosti	430	157
Celkem	1 115	2 312

Společnost neviduje k rozvahovému dni žádné pohledávky, které mají splatnost delší než 5 let.

Pohledávky po lhůtě splatnosti jsou soudně vymáhány.

Účetní jednotka neměla k 31.12.2008 pohledávky v cizí měně.

Účetní jednotka není součástí skupiny podniků a nemá z tohoto titulu pohledávky.

Účetní jednotka nemá pohledávky jištěné podle zástavního práva nebo jiným obdobným způsobem.

Jiné pohledávky

K 31.12.2008 zde byly evidovány jen pohledávky z pracovněprávních vztahů. Z nich byly k 31.12.2008 po splatnosti pohledávky ve výši 151 tis. Kč (k 31.12.2007 bylo 33 tis. Kč).

Ostatní aktiva

Náklady příštích období ve výši 1 172 tis. Kč obsahují nespotřebovanou naftu v nádržích dopravních prostředků, časově rozlišené náklady na reklamu a nájemné z pronájmu serveru.

PASIVA**Vlastní kapitál****Přehled pohybů vlastního kapitálu (v tis. Kč)**

Složka vlastního kapitálu	Stav k 1.1.2008	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2008
Základní kapitál	782 700				782 700
Vlastní akcie					0
Emisní ážio					0
Ostatní kapitálové fondy	128 621				128 621
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku					0
Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí					0
Zákonný rezervní fond	19 262			83	19 345
Nedělitelný fond					0
Statutární a ostatní fondy	4 654	7	-1 433	1 375	4 603
Nerozdělený zisk minulých let	725			40	765
Neuhrazená ztráta minulých let					0
HV běžného účetního období	1 668	1 341	-170	-1 498	1 341
CELKEM	937 630	1 348	-1 603	0	937 375

Základní kapitál (v tis. Kč)

	Základní kapitál	Emisní ážio	Celkem
Zůstatek k 1.1.2008	782 700	0	782 700
Navýšení	0	0	0
Snížení	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2008	782 700	0	782 700

Základní kapitál účetní jednotky evidovaný k rozvahovému dni činí 782 700 tis. Kč:

- Z toho 78 ks kmenových akcií ve jmenovité hodnotě 10 000 000,- Kč na jednu akcii.

- Z toho 27 ks kmenových akcií ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč na jednu akcii.

Hodnota základního kapitálu je v plné výši splacena, zapsáno v OR a ve formě listinných akcií předána vlastníku.

Výsledek hospodaření roku 2007

Výsledek hospodaření roku 2007 ve výši 1 668 tis. Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady rozdělen takto: 83 tis. povinný příděl 5% do rezervního fondu, 170 tis. Kč tantiémy, 1 375 tis. Kč příděl do sociálního fondu a 40 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých období.

Rezervy

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč)

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na daň z příjmu	Rezerva na opravy a udržování	Celkem
Zůstatek k 1.1.2008	0	0	0	0
Tvorba rezerv	0	0	0	0
Čerpání rezerv	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2008	0	0	0	0

Závazky z obchodního styku

Dlouhodobé závazky

Společnost má dlouhodobý závazek za nákup tramvajových zastávek, jehož výše k rozvahovému dni činí 1 297 tis. Kč. Část závazku splatná v roce 2009 činí 4x 297,5 tis. = 1 190 tis. Kč a je v rozvaze uvedena jako krátkodobý závazek z obchodních vztahů. Zůstatek ve výši 107 tis. Kč je uveden jako závazek dlouhodobý.

Krátkodobé závazky

Účetní jednotka neměla k 31.12.2008 závazky po lhůtě splatnosti.

Výše závazku pojistného na soc. zabezpečení za rok 2008 splatného v 1/2009 činí 3 359 tis. Kč.

Výše závazku veřejného zdravotního poj. za rok 2008 splatného v 1/2009 činí 1 509 tis. Kč.

Účetní jednotka neměla k 31.12.2008 závazky v cizí měně.

Účetní jednotka není součástí skupiny podniků.

Účetní jednotka neměla k 31.12.2008 závazky kryté dle zástavního práva.

Účetní jednotka neměla k 31.12.2008 žádné další závazky nevedené v účetnictví.

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné závazky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let.

Bankovní úvěry

	Úroková sazba	Splatnost do	Zůstatek k 31.12.2008	Splatno do 1 roku	Splatno v násled. letech
Úvěr na divizi MHD ČSAD	4,94% p.a.	30.9.2013	30 000	6 312	23 688
Revolving.úvěr na dotaci	PRIBOR + 0,95% p.a.	30.6.2009	60 000	60 000	0
Hypoteční úvěr vozovna	4,2% p.a.	25.9.2018	15 050	1 200	13 850
Podnikat.úvěr vozovna	6M PRIBOR + 1,3%	31.8.2011	80 000	30 000	50 000
Kontokor.úvěr do 30 mil. Kč	PRIBOR + 0,95% p.a.	12.8.2009	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2008			185 050	97 512	87 538

Zajištění dlouhodobých bankovních úvěrů (v tis. Kč)

	Popis zajištění	Zůstatek úvěru k 31.12.2007	Zůstatek úvěru k 31.12.2008
Úvěr na divizi MHD ČSAD 30 mil. Kč	zástava nemovitostí	0	30 000
Revolvingový úvěr 60 mil. Kč	blankosměnka	0	60 000
Hypoteční úvěr 20 mil. Kč	zástava nemovitostí	16 128	15 050
Podnikatelský úvěr 230 mil. Kč	zástava nemovitostí + movitých věcí	110 000	80 000
Kontokorentní úvěr do 30 mil. Kč	blankosměnka	0	0
Celkem		126 128	185 050

Dpml, a. s., má k datu 31.12.2008 zastavený majetek v celkové zůstatkové hodnotě 724 725 tis. Kč ve prospěch Komerční banky, a. s., pobočky Liberec.

Pořizovací hodnota tohoto majetku činí 1 334 410 tis. Kč. Jedná se o objekty areálu garáží autobusů ve Vilové ulici včetně vlastních pozemků (k.ú.Františkov), objekty areálu vozovny v Mrštíkovi ulici včetně administrativní budovy a příslušenství (parkoviště, cesty, atd.) a veškerý ostatní DHM se zůstatkovou hodnotou. Zastaveny nejsou movité věci pořízené s dotací MD ČR.

Ve prospěch KB je vinkulováno i pojistné plnění z pojištění uvedeného majetku.

Výnosy běžného období

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč)

Stav k	31.12.2007	31.12.2008
Výnosy celkem	386 609	421 276
Výnosy z běžné činnosti	386 405	421 172
Tržby z prodeje vlast. výrobků a služeb	164 441	194 123
- Tržby z MHD	151 277	174 199
- Ostatní služby (reklama, komerční doprava...)	13 164	19 924
Tržby z prodeje zboží, majetku a materiálu	7 935	17 284
Aktivace	8 935	4 408
Ostatní provozní výnosy	205 094	205 357
- Provozní dotace na úhradu ztráty z MHD	202 690	203 320
- Ostatní a jiné provozní výnosy	2 404	2 037
Finanční výnosy	204	104
Mimořádné výnosy	0	0

Účetní jednotka realizovala výnosy pouze v tuzemsku.

Provozní dotace (v tis. Kč)

Přijata od	Účel použití	Částka
Statutární město Liberec	Na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby	180 998
Město Jablonec nad Nisou	Na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby	8 741
Krajský úřad Libereckého kraje	Na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby	13 581
Celkem		203 320

Daň z příjmů

- splatná

Splatná daň z příjmů za zdaňovací období 2008 činí 0,- Kč (předchozí rok 0,- Kč). Společnost nehradila žádné doměrky daní.

- odložená

Zůstatek k rozvahnému dni (v tis. Kč)

Popis položky	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Odečitatelné daňové dočasné rozdíly	Sazba daně v %	Odložená daňová pohled. (-) / závazek (+)
Dlouhodobý hmotný majetek	1 053 175	877 788	0,00	20%	35 077
Neuplatněný reinvestiční odpočet		0	33 512	20%	-6 702
Daňové ztráty minulých let		0	95 068	20%	-19 014
Celkem	1 053 175	877 788	128 580	20%	9 361

Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období (v tis. Kč)

Zisk běžného období	1 341
Příděl do zákonného rezervního fondu	67
Příděl do rezervního fondu na vlastní akcie	0
Příděl do rezervního fondu na hrozící budoucí rizika	0
Příděl do sociálního fondu	1 064
Tantiémy členům představenstva a dozorčí rady	210
Dividendy xx Kč na 1 akcii	0
Nerozdělený zisk	0

Informace o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

- povinný audit účetní závěrky
154 tis. Kč
- jiné ověřovací služby
neposkytovány
- daňové poradenství
neposkytováno
- jiné neauditorské služby
neposkytovány

Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Rada města Liberce ve funkci valné hromady společnosti odvolala dne 17.3.2009 s platností k 1.4.2009 člena představenstva JUDr. Evu Trsovou a ke stejnému dni jmenovala nového člena představenstva paní Moniku Martišovou.

Sestaveno dne: 17.3.2009	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou (jméno a podpis) Ing. Jiří Veselka
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Ján Gavlák
Předmět podnikání Silniční motorová doprava; provozování drah; opravy motorových vozidel, provozování MHD	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Irena Schulhofová

CASH FLOW		Název a sídlo účetní jednotky:	
ke dni 31.12.2008 (v tisících Kč)		Dopravní podnik města Liberce, a. s. Mrštíkova 3 Liberec 3 IČ: 473 11 975	
Kód	Ukazatel	2007	2008
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	18 070	32 080
P.1	Peníze	18 070	32 080
P.2	Peněžní ekvivalenty		
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti			
Z.	(+) Zisk, (-) ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2 224	2 185
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace [ΣA.1.1. až A.1.5.]	95 837	70 986
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+)	91 250	64 861
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv (+)	189	-189
A.1.3.	(-) Zisk, (+) ztráta z prodeje dlouhodobého majetku	-1 501	16
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných [(+) nákladové, (-) výnosové]	5 899	6 298
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provoz. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mimoř. položkami [Z. + A.1.]	98 061	73 171
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu [ΣA.2.1. až A.2.4.]	24 565	67 643
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provoz. činnosti, aktivních účtů čas. rozlišení a dohadných účtů aktivních [(-) zvýšení, (+) snížení]	17 444	-5 966
A.2.2.	Změna stavu kr. závazků z provoz. činnosti, pasiv. účtů čas. rozlišení a dohadných účtů pasivních [(+) zvýšení, (-) snížení]	9 787	78 324
A.2.3.	Změna stavu zásob [(-) zvýšení, (+) snížení]	-2 666	-4 715
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finanč. majetku nespádajícího do peněž. prostředků [(+) zvýšení, (-) snížení]	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provoz. činnosti před zdaněním a mimořád. položkami [A.**+A.2.]	122 626	140 814
A.3.	Zaplacené úroky mimo kapitalizovaných (-)	-6 082	-6 396
A.4.	Přijaté úroky (+)	183	98
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky za minulá období (-)	0	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mim. účet. případy včetně uhrazené daně	0	0
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti [A.** + (ΣA.3. až A.6.)]	116 727	134 516
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s pořízením dlouhodobého majetku (-)	-71 533	-197 675
B.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (+)	1 501	100
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám [(-) poskytnutí, (+) vrácení]	0	0
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti [ΣB.1. až B.4.]	-70 032	-197 575
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+)	-31 032	59 029
C.2.	Dopady změn vlast. kapitálu na pen. prostředky [ΣC.2.1. až C.2.7.]	-1 653	-1 596
C.2.1.	Zvýšení z titulu zvýšení zákl. kapitálu, event. rezerv. či nedělitel. fondu peněž. vklady (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům a členům (-)	0	0
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlast. kapitálu a další penež. vklady (+)	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé výplaty na vrub fondů (-)	-1 443	-1 426
C.2.6.	Vyplacené dividendy a podíly na zisku (-)	-210	-170
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti [ΣC.1. až C.3.]	-32 685	57 433
F.	Čisté zvýšení, respektive snížení peněžních prostředků [A.*** + B.*** + C.***]	14 010	-5 626
R.	Stav peněž. prostředků na konci účet. období [P. + F.]	32 080	26 454



Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Dopravní podnik města Liberce, a.s.

Název společnosti: Dopravní podnik města Liberce, a.s.
Sídlo společnosti: Mrštíkova 3, 461 71 Liberec III
Identifikační číslo: 473 11 975
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: viz bod 1 přílohy k účetní závěrce

Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti Dopravní podnik města Liberce, a.s., tj. rozvahu k 31. prosinci 2008, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti Dopravní podnik města Liberce, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Dopravní podnik města Liberce, a.s.. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihledne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Dopravní podnik města Liberce, a.s. k 31. prosinci 2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci, dne 17. března 2009

Auditorská společnost:

Auditor:

VGD - AUDIT, s.r.o.
osvědčení č. 271
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4



Ing. Monika Händelová
osvědčení č. 1565



Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a propojenými osobami a prohlášení ke zprávě o vztazích za rok 2008.

Dopravní podnik města Liberce, a. s., je dle § 66 a) zákona č. 513/1991 Sb. ve znění pozdějších změn, dodatků a novel (Obchodní zákoník) ovládanou společností. Uvedené vyplývá ze skutečnosti, že společnost má jediného vlastníka, a to Statutární město Liberec. S ohledem na to, že v průběhu uplynulého účetního období (a ani v minulosti) nebyla uzavřena ovládací smlouva, je zpracována následující zpráva o vztazích.

Ovládající osobou (jak již bylo shora uvedeno) je **Statutární město Liberec**, IČ 002 62 978, které vlastní **100 % akcií** Dopravního podniku města Liberce, a. s., a je tak jediným akcionářem.

Ovládající osoba, tj. Statutární město Liberec, má dále majetkové účasti v níže uvedených společnostech:

A) ovládaných dle § 66 a), odst. 1 a 2, Obchodního zákoníku

Technické služby města Liberce a.s.	IČ	250 07 017
Sportovní areál Ještěd a.s.	IČ	254 37 941
Liberecká IS, a.s.	IČ	254 50 131
Elset, s.r.o.	IČ	254 21 727
Sportovní areál Liberec s.r.o.	IČ	270 75 397
Sportovní areál fotbal, a.s.	IČ	271 28 636
.A.S.A. Liberec s.r.o.	IČ	631 46 746
<i>Liberecké výstavní trhy, a.s. v likvidaci</i>	<i>IČ</i>	<i>499 02 725</i>
<i>R E U S a.s. Liberec, v likvidaci</i>	<i>IČ</i>	<i>006 71 291</i>
<i>ESOLI, spol. s r.o., v likvidaci</i>	<i>IČ</i>	<i>473 07 137</i>
<i>ČSAO, s.p. Liberec „ v likvidaci“</i>	<i>IČ</i>	<i>000 81 647</i>
<i>Podnik služeb města Liberce, s.p. „v likvidaci“</i>	<i>IČ</i>	<i>003 99 795</i>
<i>Liberecký masný podnik, a.s.</i>	<i>IČ</i>	<i>499 03 888</i>

B) ostatních dle § 66 a), odst. 5, Obchodního zákoníku, tj. s podílem na majetku menším než 40%

Teplárna Liberec, a. s.	IČ	622 41 672
Termizo a.s.	IČ	646 50 251
ČSAD Liberec, a.s.	IČ	250 45 504
Severočeská vodárenská společnost a.s.	IČ	490 99 469

Vztahy mezi Dopravním podnikem města Liberce, a. s., („osobou ovládanou“, dále jen DPML) a Statutárním městem Liberec („ovládající osobou“):

Mezi DPML a Statutárním městem Liberec byl v roce 2008 uzavřen (na základě smlouvy č. 4210/04/0023, ve znění dodatku č. 8 k této smlouvě) smluvní vztah o zabezpečení dopravní obslužnosti území města a z ní plynoucího závazku úhrady prokazatelné ztráty za poskytování služby ve veřejném zájmu a o zabezpečení dalších investičních potřeb dopravce, uzavřená dle § 262, odst. 2) obchodního zákoníku a dále ve smyslu ust. § 19 c) zákona č. 111/1994 Sb. v platném znění a § 39 zákona č. 266/1994 Sb., o drahách v platném znění. Příspěvek na úhradu prokazatelné ztráty z provozování veřejné služby (cenové vyrovnání) dosáhl v roce 2008 skutečné výše 180 998 tis. Kč a investiční dotace na obnovu dopravních prostředků dosáhla výše 2 500 tis. Kč.

Mimo tento objem inkasoval DPML od Statutárního města Liberec ještě částku 986 tis. Kč za prodej jízdného v cenách dle obecně platných tarifních podmínek a 22 tis. Kč za letákovou reklamu ve vozidlech MHD. V roce 2008 byla uzavřena smlouva o prodeji motorové nafty pro vozidla hasičského sboru. Prodej nafty byl uskutečněn v nákupních cenách a v objemu 176 tis. Kč.

Částky jsou uvedeny bez daně z přidané hodnoty.

Statutární město Liberec se v roce 2001 formou patronátního prohlášení dále zavázalo, ve prospěch Komerční banky, a. s., po dobu trvání závazků z úvěrových smluv (DPML vůči Komerční bance, a. s.) nesnížit svůj podíl na základním kapitálu DPML a vykonávat svůj vliv na DPML včetně své finanční a dotační politiky tak, aby DPML mohl řádně plnit své závazky z úvěrových smluv. Rovněž se tímto patronátním prohlášením zavazuje k připravenosti plnit závazky z úvěrových smluv za DPML v případě, že DPML je nebude moci plnit sám (úvěry viz příloha účetní závěrky roku 2001 DPML). DPML nevznikla z výše uvedených vztahů a patronátního prohlášení žádná finanční ani jiná ztráta a není mu známo ani způsobení obdobných ztrát Statutárnímu městu Liberec.

Vztahy mezi „propojenými společnostmi“, tj. společnostmi současně ovládanými Statutárním městem Liberec („ovládající osobou“ DPML):

Částky jsou uvedeny bez daně z přidané hodnoty.

Vztahy mezi DPML a Technickými službami města Liberce a.s. (dále jen TSML):

Na základě objednávek byla společností TSML prováděna údržba areálu tramvajové vozovny a dvora DPML včetně dodávky posypové soli. Finanční hodnota spolupráce dle výše uvedených objednávek v roce 2008 dosáhla 413 tis. Kč.

Dále se TSML podílely na spolupráci při rekonstrukci Terminálu MHD, zejména osazením dopravního značení. Tyto dodávky dosáhly hodnoty 228 tis. Kč.

DPML nevznikla z výše uvedených vztahů žádná finanční ani jiná ztráta a není mu známo ani způsobení ztrát obdobných druhé smluvní straně.

Vztahy mezi DPML a Libereckou IS, a.s. (dále jen LIS):

Pokračovala plnění v rámci smluv uzavřených v předchozích letech a týkajících se outsourcingu činností v oblasti informační techniky prováděných společností LIS pro DPML:

Paušální platby ve prospěch LIS za zajištění činnosti informačních technologií, provoz serverů apod. činily 617 tis. Kč.

Platby ve prospěch LIS za provoz aplikace pro Libereckou městskou kartu a pronájem paměťového prostoru na kartách činily 981 tis. Kč.

Při delších výpadcích aplikace pro LMK poskytoval DPML v mimořádných případech cestujícím zdarma jedno- až sedmidenní jízdenky a tyto jízdenky poté přeúčtoval LIS. Celkový objem prodeje těchto jízdenek za rok 2008 činil 20 tis. Kč.

V roce 2008 byly podepsány nové smlouvy č. 2008/01/011 a 013 o poskytování služeb při zajištění projektu zavádění nového informačního systému v DPML. V této souvislosti DPML uhradil LIS 571 tis. Kč, dalších 184 tis. Kč uhradil za zpracování dokumentace k investiční akci odbavovací systém 2.etapa.

V souvislosti s zaváděním informačního systému DPML uhradil LIS za poskytnutí nového serveru a za poradenství v této oblasti 528 tis. Kč.

DPML nakoupil od LIS v rámci zavádění nového informačního systému výpočetní techniku a materiál za 270 tis. Kč v cenách obvyklých na trhu.

DPML uhradil LIS, která je správcem licencí ve skupině podniků ovládaných Statutárním městem Liberec, licenční poplatky za užívání docházkového systému a za užívání právního systému Codexis v celkové výši 23 tis. Kč.

LIS dle smlouvy o půjčce vrátil na účet DPML celou částku půjčky 1 800 tis. Kč. Splatnost úhrady úroků z půjčky ve výši 129 tis. Kč byla dodatkem č.1 prodloužena do konce roku 2009. Úrok byl stanoven v obvyklé výši.

DPML nevznikla z výše uvedených vztahů žádná finanční ani jiná ztráta a není mu známo ani způsobení obdobných ztrát druhé smluvní straně.

Vztahy mezi DPML a ELSET, s.r.o. (dále jen ELSET):

Vůči dceřině společnosti LIS firmě ELSET účtoval DPML hodnotu 51 tis. Kč za 7 případů poskytnutí reklamy.

DPML nevznikla z výše uvedených vztahů žádná finanční ani jiná ztráta a není mu známo ani způsobení obdobných ztrát druhé smluvní straně.

Vztahy mezi DPML a .A.S.A. Liberec s.r.o. (dále jen ASA):

V rámci smluvního vztahu uhradil DPML společnosti ASA 35 tis. Kč za odvoz a likvidaci odpadů.

V průběhu roku 2008 začala společnost ASA s odběrem nafty a kapaliny Ad Blue, za což DPML vyinkasoval 2 217 tis. Kč. Ani v tomto případě nám není znám vznik jakýchkoli oboustranných nevýhodností.

S ostatními společnostmi, které jsou rovněž společnostmi ovládanými Statutárním městem Liberec (společností ovládající DPML), **DPML neměl v roce 2008 žádný smluvní vztah** a ani jinak ekonomicko-hospodářsky nespolečně pracoval.

Vztahy ke společnostem, v nichž má Statutární město Liberec („ovládající osoba“ DPML) rovněž majetkový podíl, ale není „společností ovládající“:

Z výše uvedených ostatních společností, kde má Statutární město Liberec (společnost ovládající DPML, a. s.) rovněž majetkový, nikoliv však rozhodující vliv, DPML spolupracoval v roce 2008 s **Teplárnou Liberec, a. s.**; **Severočeskou vodárenskou společností a.s.**, (v rámci spolupráce se Severočeskými vodovody a kanalizacemi, a. s., kde má Severočeská vodárenská společnost a.s., 49% podíl); **ČSAD Liberec, a.s.**, a to na základě smluv o primárním odběru tepelné energie ze soustavy CZT, o dodávkách pitné vody z veřejného vodovodu a odvádění odpadních vod, o poskytování přepravních, reklamních a servisních služeb a vzájemné distribuci jízdenek MHD. S ohledem na skutečnost, že uvedené společnosti nejsou „propojenými osobami“ dle § 66 a) Obchodního zákoníku, není v této zprávě uvedena hodnota plnění, ale lze konstatovat, že ani na základě uvedených spoluprací nedošlo k finančnímu (popř. jinému) zvýhodnění, resp. znevýhodnění některé ze smluvních stran.

Mezi společnostmi **TERMIZO, a. s.**, a **DPML** je od 15. 11. 2000 uzavřena rámcová smlouva na likvidaci odpadů dle zákona č. 125/1997 Sb., k jejímuž reálnému naplnění v průběhu roku 2008 nedošlo.

V Liberci 17.3.2009

Ing. Jiří Kittner
předseda představenstva

MUDr. Jiří Richter
místopředseda představenstva

**Zpráva dozorčí rady akcionářům
Dopravního podniku města Liberce, a.s.**

***k roční účetní závěrce, stavu majetku společnosti, návrhu na rozdělení zisku a přezkoumání
Zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a propojenými osobami
za rok 2008***

Dozorčí rada se v průběhu účetního období 2008 zabývala výsledky hospodaření společnosti, plněním plánovaných ukazatelů, realizací podnikatelských záměrů společnosti, stavem majetku společnosti, finančními plány společnosti a dalšími otázkami spojenými s činností a rozvojem DPML, a. s. Svá doporučení směřovala akcionářům i představenstvu a managementu společnosti.

Na svém jednání dne 11.5.2009 dozorčí rada projednala výsledky účetní závěrky společnosti k 31.12.2008, zprávu auditora k účetní závěrce, návrh představenstva na rozdělení zisku a Zprávu o vztazích mezi ovládanou a ovládající osobou a propojenými osobami.

Na základě přezkoumání roční účetní závěrky za rok 2008 a po projednání návrhu představenstva společnosti dozorčí rada

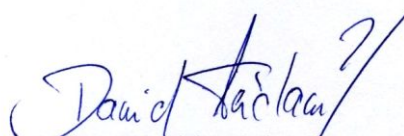
DOPORUČUJE Valné hromadě společnosti DpML, a.s. ***SCHVÁLIT*** roční účetní závěrku společnosti za rok 2008 a návrh představenstva na rozdělení disponibilního zisku za rok 2008 takto:

1. Povinný příděl rezervnímu fondu	67 033,-- Kč
2. Doplnění výše zdrojů sociálního fondu	1 063 627,40 Kč
3. Příděl na výplatu tantiém	170 000,-- Kč
5. Nerozdělený zisk	40 000,-- Kč
<hr/>	
Rozdělení zisku celkem	1 340 660,40 Kč

Dále *doporučuje* Valné hromadě DpML, a. s. schválit Zprávu o vztazích mezi ovládanou a ovládající osobou a propojenými osobami, ke které nemá žádné poznámky, doplnění či jiné připomínky.

Dozorčí rada *konstatuje*, že podnikatelská činnost společnosti byla uskutečňována řádně v souladu se stanovami společnosti a právním řádem České republiky a že při své činnosti neshledala žádných podstatných závad či pochybení managementu DpML, a. s.

V Liberci dne 11.5.2009


PhDr. David Václavík
předseda DR DpML, a. s.