

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2008

VÝROK NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Jednatelům společnosti NERABUS s.r.o.:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti NERABUS s.r.o., sestavenou k 31. prosinci 2008 za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti NERABUS s.r.o., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Účetní závěrka společnosti NERABUS s.r.o. k 31. prosinci 2007 nebyla auditorem ověřena.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán společnosti NERABUS s.r.o. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, 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 přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti NERABUS s.r.o., k 31. prosinci 2008 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

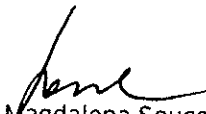
Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyjadřovali výhradu, chceme upozornit na následující významnou skutečnost:

Jak se blíže uvádí v bodech 8 a 12, společnost v minulých letech, v souladu s účetní legislativou, využila možnosti neúčtovat o odložené dani. Rozdíly, které vznikly z jejího prvotního účtování v roce 2008 ve výši 2 709 tis. Kč jsou v příložených účetních výkazech zohledněny ve vlastním kapitálu.



Ernst & Young Audit, s.r.o.
osvědčení č. 401
zastoupený partnerem



Magdalena Soucek
auditor, osvědčení č. 1291

22. ledna 2009
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2007 neauditováno
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	49 425	-9 489	39 936	29 041
A.	POHLEDAVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	39 327	-9 341	29 986	24 198
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	18	-18	0	9
B. I. 1	Zřizovací výdaje	18	-18	0	9
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software				
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	39 309	-9 323	29 986	24 189
B. II. 1	Pozemky	388		388	
2	Stavby	7 112	-369	6 743	
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	31 809	-8 954	22 855	24 189
4	Pěstičské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	10 098	-148	9 950	4 843
C. I.	Zásoby	1 984	-82	1 902	1 675
C. I. 1	Materiál	1 984	-82	1 902	1 675
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3	Výrobky				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží				
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	66	-66	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
6	Dohadné účty aktivní (nevýfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky	66	-66		
8	Odložená daňová pohledávka				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2007 neauditováno
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	392	0	392	585
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	318		318	347
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	23		23	231
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy				
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	41		41	
9	Jiné pohledávky	10		10	7
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	7 656	0	7 656	2 583
C. IV. 1	Peníze	705		705	248
2	Účty v bankách	6 951		6 951	2 335
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Pořízovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení	0	0	0	0
D. I. 1	Náklady příštích období				
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2007 neauditováno
	PASIVA CELKEM	39 936	29 041
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	24 853	22 429
A. I.	Základní kapitál	15 092	15 092
A. I. 1	Základní kapitál	15 092	15 092
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	0	0
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy		
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	481	245
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	481	245
2	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	3 867	2 377
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	6 576	2 377
2	Neuhrazená ztráta minulých let	-2 709	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	5 413	4 715
B.	CIZÍ ZDROJE	15 083	6 612
B. I.	Rezervy	94	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		
4	Ostatní rezervy	94	
B. II.	Dlouhodobé závazky	3 980	3 109
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Přijaté zálohy		
6	Vydané dluhopisy		
7	Směnky k úhradě		
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)		
9	Jiné závazky	1 143	3 109
10	Odložený daňový závazek	2 837	
B. III.	Krátkodobé závazky	11 009	3 503
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	306	85
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům	681	708
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	405	388
7	Stát - daňové závazky a dotace	710	437
8	Přijaté zálohy		
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	441	
11	Jiné závazky	8 466	1 885
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	0	0
C. I.	Časové rozlišení	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období		

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
22.1.2009	Ing. Eva Kočová	Hana Hladíková	Hana Hladíková
		tel: 315 681 909	

Výkaz zisku a ztráty a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2007 neauditováno
I.	1 Tržby za prodej zboží		
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží		
+	Obchodní marže	0	0
II.	Výkony	27 696	28 562
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	27 696	28 562
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	14 680	14 311
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	10 845	10 984
B.	2 Služby	3 835	3 327
+	Přidaná hodnota	13 016	14 251
C.	Osobní náklady	14 830	14 247
C.	1 Mzdové náklady	10 888	10 437
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 701	3 532
C.	4 Sociální náklady	241	278
D.	Daně a poplatky	180	117
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 780	3 526
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	231	0
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	113	
	2 Tržby z prodeje materiálu	118	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	113	0
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	10	
F.	2 Prodaný materiál	103	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	148	
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	14 744	10 044
H.	1 Ostatní provozní náklady	688	844
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	7 252	5 562
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		
	2 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		
	3 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K.	2 Náklady z finančního majetku		
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		
X.	1 Výnosové úroky	1	
N.	2 Nákladové úroky		
XI.	1 Ostatní finanční výnosy		
O.	2 Ostatní finanční náklady	40	32
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
*	Finanční výsledek hospodaření	-39	-32

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2007 neauditováno
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	1 437	814
Q. 1	- splatná	1 309	814
Q. 2	- odložená	128	
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		5 776	4 716
XIII. 1	Mimořádné výnosy		
R. 2	Mimořádné náklady	363	1
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	- splatná		
S. 2	- odložená		
* Mimořádný výsledek hospodaření		-363	-1
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		5 413	4 715
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		6 850	5 529

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
22.1.2009	Ing. Eva Kočová	Hana Hladíková	Hana Hladíková tel: 315 681 909

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

1. POPIS SPOLEČNOSTI

NERABUS s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 22. 2. 2006 a sídlí v Neratovicích, Ke Spolaně 1457, Česká republika, identifikační číslo 27419975. Hlavním předmětem její činnosti je provozování pravidelné a nepravidelné osobní dopravy.

Dne 5. 2. 2008 byl proveden zápis do obchodního rejstříku týkající se změny společníků z Ivan Marinov a Vlasta Marinová na Veolia Transport Česká republika a. s., která vlastní 100% základního kapitálu společnosti.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny Veolia Transport Central Europe GmbH Berlin, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví (IFRS).

Členové statutárních v roce 2008:

Jednatelé
Ivan Marinov do 31.7.2008
Vlasta Marinová do 31.7.2008
Ing. Eva Kočová od 1.8.2008
Ing. Jindřich Poláček od 1.8.2008

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2008 a 2007.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2008 a 2007 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (od 18 tis. Kč do 60 tis. Kč) se odepisuje do nákladů rovnoměrně po dobu dvou let.

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu.

Vložený dlouhodobý hmotný majetek (autobusy) byl oceněn reprodukční pořizovací cenou stanovenou posudkem znalce.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (od 5 tis. Kč do 40 tis. Kč) se odepisuje dle odpisového plánu rovnoměrně do nákladů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	10 – 18
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 8
Dopravní prostředky	2 – 8
Inventář	6 – 8
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 – 4

K 1. 1. 2008 společnost provedla přehodnocení používaných dob životností pro odepisování dlouhodobého hmotného majetku (nově nakoupených autobusů) z 10 na 8 let z důvodů dosažení věrnějšího a poctivějšího zobrazení tohoto majetku v účetnictví. V případě používání doby životnosti 8 let v roce 2007 by se účetní odpisy zvýšily o 232 tis. Kč (viz bod 4b).

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Výnosy z pravidelné osobní dopravy se účtují na základě vyúčtování tržeb přepravních pokladen, u nepravidelné osobní dopravy probíhá fakturace na základě uzavřených smluv nebo objednávek.

Do roku 2007 účtovala společnost o nákladech na nevybranou dovolenou v roce, kdy došlo k jejímu vybrání a výplatě. V roce 2008 došlo ke změně účetní směrnice a společnost účtuje o nákladech na nevybranou dovolenou v období, s nímž věcně i časově souvisí. Dopad této změny je vykázán v mimořádném hospodářském výsledku jako změna metody (viz bod 16).

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V souladu s účetní legislativou společnost v minulých letech využila možnosti neúčtovat o odložené dani. V roce 2008 po začlenění společnosti do skupiny Veolia Transport byla odložená daň zaúčtována poprvé. Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu (viz bod 8).

k) Příspěvek na úhradu ztráty dle nařízení vlády 493/2004 Sb. a vyhlášky 241/2005 Sb.

Příspěvek na úhradu ztráty vyplývající ze zajištění základní a ostatní dopravní obslužnosti ve veřejné linkové dopravě, jehož poskytovatelem je krajský úřad a jednotlivé městské a obecní úřady, je účtován do výnosů.

l) Investiční dotace

Investiční dotace na nákup autobusů, jejichž poskytovatelem je Ministerstvo dopravy a Městské úřady, snižují pořizovací cenu autobusů. Autobus, na který byla poskytnuta dotace musí být evidován v majetku společnosti minimálně 6 let a v této době musí každoročně činit podíl ujetých kilometrů v pravidelné osobní dopravě minimálně 80%.

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	18	-	-	18
Celkem 2008	18	-	-	-
Celkem 2007	18	-	-	18

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Zřizovací výdaje	-9	-9	-	-18	-
Celkem 2008	-9	-9	-	-18	-
Celkem 2007	-	-9	-	-9	9

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	-	-	-	388	388
Stavby	-	-	-	7 112	7 112
Dopravní prostředky	29 234	-	-503	3 066	31 797
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	12	12
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	10 578	-	-10 578	-
Celkem 2008	29 234	10 578	-503	-	39 309
Celkem 2007	19 226	10 008	-	-	29 234

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	388
Stavby	-	-369	-	-	-369	6 743
Dopravní prostředky	-5 045	-4 328	-82	503	-8 952	22 845
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-2	-	-	-2	10
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Celkem 2008	-5 045	-4 699	-82	503	-9 323	29 986
Celkem 2007	-2 349	-2 696	-	-	-5 045	24 189

K 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 18 tis. Kč a 349 tis. Kč.

Společnost obdržela investiční dotaci na nákup nového autobusu, jejíž poskytovatelem je Ministerstvo dopravy a Městský Úřad Neratovice. Výše této dotace činila za rok 2008 a 2007 700 tis. Kč a 1 600 tis. Kč. V souladu se smlouvami a účetními předpisy byla o tyto dotace snížena pořizovací cena autobusů.

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2008 se vztahují převážně k nákupu pozemků a nemovitostí v areálu sídla společnosti pořízené od původních společníků. Pořizovací cena ve výši 7 500 tis. Kč byla stanovena na základě znaleckého posudku (viz bod 15).

K 1. 1. 2008 společnost provedla přehodnocení používaných dob životnosti pro odepisování dlouhodobého hmotného majetku (nově nakoupených autobusů) z 10 na 8 let z důvodů dosažení věrnějšího a poctivějšího zobrazení tohoto majetku v účetnictví. V případě používání doby životnosti 8 let v roce 2007 by se účetní odpisy zvýšily o 232 tis. Kč (viz bod 3b).

Do odpisů dlouhodobého hmotného majetku byla v roce 2008 zaúčtována zůstatková cena likvidovaného majetku ve výši 72 tis. Kč, která je ve výše uvedené tabulce vykázána ve sloupci Prodeje, likvidace.

5. ZÁSoby

Nakupovaný materiál je především tvořen zásobou nafty a náhradními díly. Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě pravděpodobnosti jejich využití (viz bod 7).

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2008 a 2007 vytvořeny opravné položky na základě analýzy jejich návratnosti (viz bod 7).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2006	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2007	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2008
zásobám	-	-	-	-	82	-	82
pohledávkám - ostatní	-	-	-	-	66	-	66

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z peněžitého a nepeněžitého vkladu ve výši 200 ti. Kč a 14 892 tis. Kč. Hodnota nepeněžitého vkladu (autobusů) byla stanovena posudkem znalce.

V roce 2008 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2007	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2008
Základní kapitál	15 092	-	-	15 092
Zákonný rezervní fond	245	236	-	481
Nerozdělený zisk minulých let	2 377	4 479	-280	6 576
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-2 709	-	-2 709

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 29. 5. 2008 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2007 (v tis. Kč):

Zisk roku 2007	4 715
Příděl do rezervního fondu	-236
Převod do nerozděleného zisku	-4 479
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2007	2 377
Převody	4 479
Výplata dividend	-280
Prvotní účtování o odložené dani	-2 709
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2008	6 576
Neuhrazená ztráta k 31.12.2008	-2 709

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 17. 1. 2008 společnost dne 31. 1. 2008 vyplatila dividendy v celkové výši 280 tis. Kč.

Po začlenění do skupiny Veolia Transport v roce 2008 společností poprvé zaúčtovala odloženou daň ve výši 2 709 tis. Kč do vlastního kapitálu (viz bod 12).

9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2006	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2007	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2008
Ostatní	-	-	-	-	94	-	94

Ostatní rezervy jsou vytvořeny na sociální a zdravotní pojištění vztahující se k nevyčerpané dovolené za rok 2008. Tvorba rezervy byla z důvodu změny metody vykázána v mimořádných nákladech (viz bod 3i a 16).

10. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 měla společnost dlouhodobé závazky z titulu pořízení dvou autobusů na splátkový prodej v částce 1 143 tis. Kč a 3 109 tis. Kč.

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2008 a 31. 12. 2007 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k 31. 12. 2008 405 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především rezervu na nevyčerpanou dovolenou a nevyfakturované služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Tvorba dohadné položky na nevyčerpanou dovolenou byla z důvodu změny metody vykázána v mimořádných nákladech (viz bod 3i a 16).

Jiné závazky k 31. 12. 2008 a 2007 tvoří krátkodobá část závazků z titulu pořízení dvou autobusů na splátkový prodej v částce 1 966 tis. Kč a 1 885 tis. Kč a dále závazek z titulu nákupu dlouhodobého hmotného majetku (pozemků a budov) ve výši 6 500 tis. Kč.

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2008 v tis. Kč	2007 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	6 850	5 529
Nezdanitelné výnosy	-	-
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-942	-2 137
Neodečitatelné náklady		
Změna stavu opravných položek	148	-
Změna stavu rezerv	94	-
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	85	-
Zdanitelný příjem	6 235	3 392
Sazba daně z příjmu	21 %	24 %
Splatná daň	1 309	814

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2008		2007	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-2 872	-	-2 709
Ostatní přechodné rozdíly:				
Opravná položka k zásobám	16			
Rezervy	19		-	-
Celkem	35	-2 872	-	-2 709
Netto		-2 837	-	-2 709

K 31. 12. 2008 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 2 837 tis. Kč.

Po začlenění do skupiny Veolia Transport v roce 2008 společností poprvé zaúčtovala odloženou daň ve výši 2 709 tis. Kč do vlastního kapitálu (viz bod 8).

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

13. VÝNOSY

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

	2008		2007	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Pravidelná osobní doprava	26 161	-	25 092	-
Nepravidelná osobní doprava	1 064	19	-	-
Příspěvek na úhradu ztráty	14 205	-	9 861	-
Ostatní	452	-	3 470	-
Výnosy celkem	41 882	19	38 423	-

V ostatních provozních výnosech společnost eviduje příspěvek na úhradu ztráty vyplývající ze zajištění dopravní obslužnosti ve veřejné dopravě, jehož poskytovatelem je Krajský úřad, městské a obecní úřady. Celková výše tohoto příspěvku činila v roce 2008 a 2007 13 321 tis. Kč a 8 994 tis. Kč. Dále jsou součástí ostatních provozních výnosů v roce 2008 a 2007 příspěvky na úhradu ztráty z žakovského jízdného poskytnuté krajským úřadem ve výši 884 tis. Kč a 867 tis. Kč.

14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2008		2007	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	48	2	53	2
Mzdy	10 888	651	10 437	733
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 701	234	3 532	250
Sociální náklady	241	-	278	-
Osobní náklady celkem	14 830	885	14 247	983

15. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2008 a 2007 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

V roce 2008 společnost pořídila pozemky a nemovitosti v areálu sídla společnosti v celkové hodnotě 7 500 tis. Kč od původních společníků, kteří byli k datu transakce členy statutárních orgánů. Pořizovací cena byla stanovena na základě znaleckého posudku (viz bod 4b).

Dne 31. 1. 2008 společnost vyplatila dividendy v celkové výši 280 tis. Kč (viz bod 8).

NERABUS s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2008

16. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Výkonovou spotřebu tvoří převážně spotřeba pohonných hmot a opravy a servis autobusů.

Ostatní provozní náklady zahrnují především pojistné vozidel.

Odměny statutárnímu auditorovi za rok 2008 činily 300 tis. Kč.

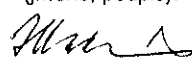
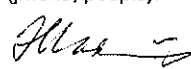
V mimořádném hospodářském výsledku společnost vykázala náklad na nevybranou dovolenou a související sociální a zdravotní pojištění vztahující se k roku 2008 z důvody změny metody (viz bod 3i).

17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Významnou událostí je plánovaná fúze společností Veolia Transport Praha s.r.o. a NERABUS s.r.o., která proběhne formou sloučení, a jejímž výsledkem bude zrušení společnosti NERABUS s.r.o. bez likvidace a její následný zánik (zanikající společnost). Právním nástupcem (nástupnickou společností) bude společnost Veolia Transport Praha s.r.o. Rozhodný den sloučení byl stanoven na 1. 1. 2009.

18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

19. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 8)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
22. 1. 2009	 Ing. Eva Kočová	 Hana Hladíková	 Hana Hladíková

NERABUS s.r.o. - k 31. prosinci 2008
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2008

Příloha č. 1

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2007 neauditováno
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	7 213	5 529
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	4 918	3 516
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	4 780	3 516
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	148	
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	94	
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-103	
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-1	
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	12 131	9 045
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	6 756	-4 724
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-309	-155
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	29	8
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	98	915
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	221	-5 470
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	6 717	-22
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	18 887	4 321
A. 3. 1.	Placené úroky		
A. 4. 1.	Placené daně	-1 104	-481
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		-1
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	17 783	3 839
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-10 578	-10 828
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	113	
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	1	1
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-10 464	-10 827
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-1 966	4 994
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-280	
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		-583
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2 246	4 411
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	5 073	-2 577
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 583	5 160
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	7 656	2 583

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
22.1.2009	Ing. Eva Kočová	Hana Hladíková	Hana Hladíková tel. 315681909