

Veolia Transport Praha s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2009

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Jednatelům společnosti Veolia Transport Praha s.r.o.:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Veolia Transport Praha s.r.o., sestavenou k 31. prosinci 2009 za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti Veolia Transport Praha s.r.o., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

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 Veolia Transport Praha 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

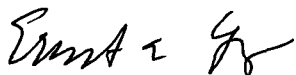
Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické 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 Veolia Transport Praha s.r.o., k 31. prosinci 2009 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2009 do 31. prosince 2009 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

A stylized signature of the Ernst & Young Audit, s.r.o. firm.

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

A stylized signature of Magdalena Soucek.

Magdalena Soucek
auditor, osvědčení č. 1291

15. ledna 2010
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Zahajovací rozvaha 1.1.2009
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	698 182	-369 062	329 120	323 358
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	645 414	-366 772	278 642	284 428
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	156 273	-133 225	23 048	34 475
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	1 660	-1 412	248	275
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill	97 613	-97 613		
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	57 000	-34 200	22 800	34 200
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	489 141	-233 547	255 594	249 953
B. II. 1	Pozemky	388		388	388
2	Stavby	7 225	-809	6 416	6 743
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	545 855	-271 334	274 521	272 809
4	Pěstelské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				32
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-64 327	38 596	-25 731	-30 019
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	52 466	-2 290	50 176	38 691
C. I.	Zásoby	5 517	0	5 517	5 950
C. I. 1	Materiál	5 517		5 517	5 944
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3	Výrobky				
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží				6
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	270	0	270	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	270		270	
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky				
8	Odložená daňová pohledávka				

Veolia Transport Praha s.r.o. k 31. prosinci 2009

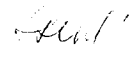
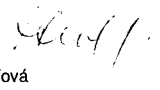
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Zahajovací rozvaha 1.1.2009
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	31 883	-2 290	29 593	22 570
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	6 071	-105	5 966	3 922
2	Pohledávky - ovládací 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	7 334		7 334	6 253
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 798		1 798	842
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	13 453		13 453	11 364
9	Jiné pohledávky	3 227	-2 185	1 042	189
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	14 796	0	14 796	10 171
C. IV. 1	Peníze	1 837		1 837	1 671
2	Účty v bankách	12 959		12 959	8 500
3	fyzické osoby, která je účetní jednotkou:				
4					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	302	0	302	239
D. I.	Časové rozlišení	302	0	302	239
D. I. 1	Náklady příštích období	166		166	80
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	136		136	159

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Zahajovací rozvaha 1.1.2009
	PASIVA CELKEM	329 120	323 358
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	237 566	219 466
A. I.	Základní kapitál	140 200	140 200
A. I. 1	Základní kapitál	140 200	140 200
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	5 241	5 241
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	5 241	5 241
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	14 020	14 020
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	14 020	14 020
2	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	60 005	49 738
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	62 714	52 447
2	Neuhrazená ztráta minulých let	-2 709	-2 709
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	18 100	10 267
B.	CIZÍ ZDROJE	91 285	103 604
B. I.	Rezervy	6 660	259
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		
4	Ostatní rezervy	6 660	259
B. II.	Dlouhodobé závazky	13 923	12 065
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	2 683	4 215
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
10	Odložený daňový závazek	11 240	6 707
B. III.	Krátkodobé závazky	70 702	91 280
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	8 753	9 825
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	30 238	41 192
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům	10 628	9 016
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 632	4 757
7	Stát - daňové závazky a dotace	1 475	936
8	Přijaté zálohy	8 985	7 690
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	4 991	9 398
11	Jiné závazky		8 466
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	269	288
C. I.	Časové rozlišení	269	288
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období	269	288

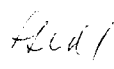
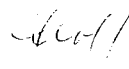
Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
15. 1. 2010	 Miloš Hnilica	 Marie Stroffová	 Marie Stroffová tel. +420 271 725 545

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2008
I.	1 Tržby za prodej zboží	168	39
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	5	6
+ Obchodní marže		163	33
II.	Výkony	278 999	281 362
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	278 999	281 362
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	247 062	260 459
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	140 747	156 397
B.	2 Služby	106 315	104 062
+ Přidaná hodnota		32 100	20 936
C.	Osobní náklady	180 636	170 757
C.	1 Mzdové náklady	133 442	124 760
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	44 830	44 216
C.	4 Sociální náklady	2 364	1 781
D.	Daně a poplatky	445	624
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	74 449	75 381
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	5 423	9 505
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	95	1 032
	2 Tržby z prodeje materiálu	5 328	8 473
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	5 323	8 325
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	317	213
F.	2 Prodaný materiál	5 006	8 112
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	6 318	-1 233
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	260 832	248 767
H.	1 Ostatní provozní náklady	7 375	9 228
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
* Provozní výsledek hospodaření		23 809	16 126
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	2	661
N.	2 Nákladové úroky	608	2 881
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	45	47
O.	2 Ostatní finanční náklady	545	419
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
* Finanční výsledek hospodaření		-1 106	-2 592

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2008
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	4 603	2 904
Q. 1	- splatná	70	1 309
Q. 2	- odložená	4 533	1 595
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		18 100	10 630
XIII. 1	Mimořádné výnosy		
R. 2	Mimořádné náklady		363
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	fyzické osoby, která je účetní jednotkou:		účetnictví:
S. 2			
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	-363
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		18 100	10 267
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		22 703	13 171

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
15. 1. 2010	 Miloš Hnilica	 Marie Stroffová	 Marie Stroffová tel. +420 271 725 545

Veolia Transport Praha s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Veolia Transport Praha s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 13. 11. 2002 jako Licorne, s.r.o., později přejmenována na Connex Praha, s.r.o. a 1. 9. 2008 na Veolia Transport Praha s.r.o.

K 1. 1. 2009 proběhla fúze formou sloučení se společností NERABUS s.r.o., se sídlem Neratovice, Ke Spolaně 1457, Česká republika, identifikační číslo 27419975, jejímž výsledkem bylo zrušení společnosti NERABUS s.r.o. bez likvidace a její následný zánik. Právním nástupcem se stala společnost Veolia Transport Praha s.r.o. (viz bod 4).

K 1. 1. 2008 proběhla fúze formou sloučení se společností Connex Příbram, s.r.o., se sídlem Příbram VI, Březové Hory, K Podlěsí 540, identifikační číslo 62967363, jejímž výsledkem bylo zrušení společnosti Connex Příbram bez likvidace a její následný zánik.

Společnost sídlí na adrese Praha 10, U Seřadiště 9, Česká republika, identifikační číslo 26730448 a hlavním předmětem její činnosti je provozování silniční motorové dopravy osobní, a to především provozování autobusové dopravy pravidelné i nepravidelné, tuzemské i zahraniční.

Dále jsou v obchodním rejstříku společnosti zapsány následující předměty podnikání:

- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, včetně poskytování základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- zprostředkování obchodu
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- maloobchod motorovými vozidly a jejich příslušenstvím
- technické činnosti v dopravě
- činnost technických poradců v oblasti dopravy
- reklamní činnost a marketing
- zprostředkování služeb
- služby administrativní správy a služby organizačně-hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- pronájem a půjčování věcí movitých.

V roce 2009 byly provedeny následující změny v zápisu do obchodního rejstříku:

Datum zápisu (účinnosti)	Popis zápisu
29. 1. 2009	Zápis změny sídla mateřské společnosti
1. 7. 2009 (s účinností od 1. 1. 2009)	Zápis přechodu jmění společnosti NERABUS s.r.o. v souvislosti s fúzí sloučením

Mateřskou společností společnosti je Veolia Transport Česká republika a.s., která vlastní 100% podíl 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. Mateřskou společností celé skupiny je Veolia Transport Paříž, Francie.

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2009:

Jednatel:	Ing. Eva Kočová
Jednatel:	Miloš Hnilica

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 2009 a 2008.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2009 a 2008 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním části podniku nabytého koupí v roce 2003 a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku sníženým o převzaté závazky a je odepisován do nákladů po dobu pěti let (viz bod 5a).

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

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (od 10 tis. Kč do 60 tis. Kč) se odepisuje do nákladů dle stanoveného odpisového plánu po dobu dvou let.

Jiný dlouhodobý nehmotný majetek představuje odkoupení práv k provozování veřejné dopravy na linkách Pražské integrované dopravy a odepisuje se do nákladů po dobu pěti let (po dobu platnosti licence v době pořízení), viz bod 5a.

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.

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

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu a z rozpočtů městských úřadů.

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

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (od 8 tis. Kč do 40 tis. Kč) se odepisuje do nákladů dle stanoveného odpisového plánu po dobu čtyř let.

Opravná položka k nabytému majetku vznikla v roce 2001 ve společnosti Connex Příbram, s.r.o. jako rozdíl mezi zůstatkovou účetní cenou části podniku pořízeného v rámci privatizace a vkladem do vlastního kapitálu společnosti a na společnost byla převedena v rámci fúze sloučením k 1. 1. 2008. V rozvaze je tato opravná položka vykázána na řádku oceňovací rozdíl k nabytému majetku (viz bod 5b).

Odpisování

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

	Počet let
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 8
Autobusy nové	8
Autobusy použité	4 – 8
Ostatní dopravní prostředky	6
Inventář	6
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, 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.

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. Za krátkodobý závazek se považuje i část dlouhodobých závazků, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v bodu 17.

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Operativní pronájem

Společnost má majetek najatý formou operativního pronájmu. Nájemné je zahrnuto v nákladech příslušného roku, hodnota najatého majetku se neaktivuje.

j) 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.

k) 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 a smluvní osobní dopravy probíhá fakturace na základě uzavřených smluv nebo objednávek.

Od roku 2009 společnost změnila klasifikaci účtování nákladů na nevybranou dovolenou z řádku dohadných položek pasivních na řádek rezerv (viz bod 12).

l) 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.

m) 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.

n) Investiční dotace

Investiční dotace na nákup autobusů, jejichž poskytovatelem je Ministerstvo dopravy a městské úřady, snižují pořizovací cenu autobusů. Vozidla pořízená s dotací ze státního rozpočtu musí být využívána na zabezpečení dopravní obslužnosti v režimu smlouvy o závazku veřejné služby po dobu minimálně 6 let. Tato podmínka je pro účely tohoto programu splněna tehdy, ujede-li autobus při zabezpečování dopravní obslužnosti v režimu smlouvy o závazku veřejné služby více jak 80 % kilometrů z celkového počtu ujetých km ve veřejné linkové dopravě ve sledovaném období.

4. SLOUČENÍ

V příložených finančních výkazech srovnávací údaje v rozvaze představují zahajovací rozvahu společnosti Veolia Transport Praha s.r.o. k 1. 1. 2009 sestávající se ze sloučených společností Veolia Transport Praha s.r.o. a NERABUS s.r.o. Z důvodu lepší přehlednosti výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích za minulé období představují součet výkazů zisku a ztrát a přehledů o finančních tocích společností Veolia Transport Praha s.r.o. a NERABUS s.r.o. Základní kapitál zanikající společnosti NERABUS s.r.o. ve výši 15 092 tis. Kč byl k 1. 1. 2009 v souladu se smlouvou o fúzi (uzavřenou dle ustanovení zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev) převeden do položek rozvahy ostatní kapitálové fondy a zákonný rezervní fond společnosti Veolia Transport Praha s.r.o. (viz bod 11).

Jednání společnosti NERABUS s.r.o. se od 1. 1. 2009 z účetního hlediska považují za jednání uskutečněná na účet společnosti Veolia Transport Praha s.r.o. K zápisu fúze do obchodního rejstříku došlo rozhodnutím Městského soudu v Praze dne 1. 7. 2009 (viz bod 1).

	Veolia Transport Praha s.r.o. 31.12.2008	NERABUS s.r.o. 31.12.2008	Změny klasifikací při sloučení	Součet rozvah a výkazů zisků a ztrát
Dlouhodobý majetek	254 442	29 986	-	284 428
Zásoby	4 048	1 902	-	5 950
Pohledávky a ostatní aktiva	22 417	392	-	22 809
Krátkodobý finanční majetek	2 515	7 656	-	10 171
Aktiva celkem	283 422	39 936	-	323 358
Základní kapitál	140 200	15 092	-15 092	140 200
Kapitálové, rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	3 688	481	15 092	19 261
Výsledek hospodaření minulých let	45 870	3 867	-	49 738
Výsledek hospodaření běžného účetního období	4 854	5 413	-	10 267
Závazky, rezervy a ostatní pasíva	88 810	15 083	-	103 892
Pasíva celkem	283 422	39 936	-	323 358
Tržby za prodej výrobků a služeb	253 666	27 696	-	281 362
Výkonová spotřeba	245 779	14 680	-	260 459
Příspěvek na úhradu prokazatelné ztráty	228 776	14 205	-	242 981
Provozní výsledek hospodaření	8 874	7 252	-	16 126
Finanční výsledek hospodaření	-2 553	-39	-	-2 592
Výsledek hospodaření za účetní období	4 854	5 413	-	10 267

5. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	18	-	-18	-	-
Software	1 531	-	-	129	1 660
Goodwill	97 613	-	-	-	97 613
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	57 000	-	-	-	57 000
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	129	-	-129	-
Celkem 2009	156 162	129	-18	-	156 273
Celkem 2008	156 057	105	-	-	156 162

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Zřizovací výdaje	-18	-	18	-	-
Software	-1 256	-156	-	-1 412	248
Goodwill	-97 613	-	-	-97 613	-
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-22 800	-11 400	-	-34 200	22 800
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2009	-121 687	-11 556	18	-133 225	23 048
Celkem 2008	-101 971	-19 716	-	-121 687	34 475

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2009 a 1. 1. 2009 v pořizovacích cenách 59 tis. Kč a 176 tis. Kč.

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním části podniku nabytého koupí v roce 2003 a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku sníženým o převzaté závazky a byl odepisován do nákladů po dobu pěti let (viz bod 3a).

Jiný dlouhodobý nehmotný majetek představuje odkoupení práv k provozování veřejné dopravy na linkách Pražské integrované dopravy. Na základě udělení licence platné od 1. 1. 2007 společnost začala k 1. 1. 2007 provozovat dopravu na těchto nových linkách. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje do nákladů po dobu pěti let (po dobu platnosti licence v době pořízení), viz bod 3a.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	388	-	-	-	388
Stavby	7 112	-	-37	150	7 225
Stroje, přístroje a zařízení	6 242	-	-	472	6 714
Dopravní prostředky	462 400	-	-5 579	68 294	525 115
Inventář	157	-	-	-	157
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	13 605	-	-	264	13 869
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	32	69 148	-	-69 180	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-64 327	-	-	-	-64 327
Celkem 2009	425 609	69 148	-5 616	-	489 141
Celkem 2008	370 717	56 984	-2 092	-	425 609

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	388
Stavby	-369	-445	-32	37	-809	6 416
Stroje, přístroje a zařízení	-3 286	-1 130	-	-	-4 416	2 298
Dopravní prostředky	-196 363	-62 282	-1 906	5 579	-254 972	270 143
Inventář	-118	-9	-	-	-127	30
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-9 828	-1 991	-	-	-11 819	2 050
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	34 308	4 288	-	-	38 596	-25 731
Celkem 2009	-175 656	-61 569	-1 938	5 616	-233 547	255 594
Celkem 2008	-121 824	-55 010	-914	2 092	-175 656	249 953

K 31. 12. 2009 a 1. 1. 2009 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 218 tis. Kč a 267 tis. Kč.

Společnost obdržela investiční dotace na nákup nových autobusů, jejichž poskytovatelem je Ministerstvo dopravy a městské úřady. Celková výše těchto dotací v roce 2009 a 2008 byla 3 936 tis. Kč a 6 568 tis. Kč. Dotace snižují pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Do odpisů dlouhodobého hmotného majetku byla v roce 2009, resp. 2008 zaúčtována zůstatková cena likvidovaného majetku ve výši 1 324 tis. Kč, resp. 655 tis. Kč, která je ve výše uvedené tabulce vykázána ve sloupci Prodeje, likvidace.

Opravná položka k nabytému majetku vznikla v roce 2001 ve společnosti Connex Příbram, s.r.o. jako rozdíl mezi zůstatkovou účetní cenou části podniku pořízeného v rámci privatizace a vkladem do vlastního kapitálu společnosti a na společnost byla převedena v rámci fúze sloučením k 1. 1. 2008. V rozvaze je tato opravná položka vykázána na řádku oceňovací rozdíl k nabytému majetku (viz bod 3b).

6. 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 8).

7. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly vytvořeny opravné položky na základě stárí jednotlivých pohledávek a analýzy jejich návratnosti (viz bod 8).

K 31. 12. 2009 a 1. 1. 2009 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 280 tis. Kč a 178 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2009 a 2008 pohledávky ve výši 0 Kč a 237 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované tržby na Dopravní podnik hl. m. Prahy (linky PID a MHD), nevyúčtované příspěvky na žákovské jízdné, očekávané vyrovnání škodních událostí a nevyfakturované předprodeje jízdenek.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 20).

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 6 a 7).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.2009	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2009
zásobám	82	-	-82	-
pohledávkám – zákonné	107	-	-2	105
pohledávkám – ostatní	1 650	-	-	1 650
pohledávkám – zaměstnanci	324	509	-298	535

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

9. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Od 27. 11. 2006 má společnost zaveden systém pro využití volných peněžních prostředků, tzv. cash pooling. Tento systém představuje shromažďování všech finančních prostředků zúčastněných společností vedených na bankovních účtech u Komerční banky, a.s. na účet společnosti Veolia Transport Česká republika a.s., tzv. master konto. Pohyb finančních prostředků mezi zúčastněnými společnostmi a společností Veolia Transport Česká republika a.s. je účtován jako pohledávka, příp. závazek k podniku ve skupině, která má charakter přijatého nebo poskytnutého úvěru. Pohledávky a závazky mezi spřízněnými osobami v rámci České republiky jsou úročeny kreditní úrokovou sazbou O/N PRIBID – 0,0 % p.a. a debetní úrokovou sazbou O/N PRIBOR + 0,15 – 0,30 % p.a. Zúčastněné společnosti jsou následující podniky ve skupině – Veolia Transport Česká republika a.s., Veolia Transport Praha s.r.o., Veolia Transport Východní Čechy a.s., Veolia Transport Morava a.s. a Veolia Transport Teplice s.r.o.

10. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především nájemné hrazené dopředu, předplatné novin a časopisů a dálničních známek, cestovní pojištění a k 31. 12. 2009 i pojištění majetku Neratovice na rok 2010 a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

11. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z jednoho podílu plně upsaného a splaceného, s nominální hodnotou 140 200 tis. Kč. Do ostatních kapitálových fondů a zákonného rezervního fondu byl v souladu se smlouvou o fúzi převeden podíl upsaného a splaceného základního kapitálu společnosti NERABUS s.r.o. v nominální hodnotě 15 092 tis. Kč.

V roce 2009 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek Veolia Transport Praha s.r.o. k 31.12.2008	Dopad sloučení s NERABUS s.r.o.	Zůstatek k 1.1.2009	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12.2009
Základní kapitál	140 200	-	140 200	-	-	140 200
Ostatní kapitálové fondy	1 020	4 221	5 241	-	-	5 241
Zákonný rezervní fond	2 668	11 352	14 020	-	-	14 020
Nerozdělený zisk minulých let	45 870	3 868	49 738	10 267	-	60 005
Zisk daného roku	4 854	5 413	10 267	18 100	-10 267	18 100

Na základě rozhodnutí jediného společníka společnosti Veolia Transport Praha s.r.o. ze dne 13. 7. 2009 a společnosti NERABUS s.r.o. ze dne 5. 3. 2009 bylo schváleno následující rozdělení zisku společností za rok 2008 (v tis. Kč):

	Veolia Transport Praha s.r.o.	NERABUS s.r.o.	Celkem
Nerozdělený zisk k 31.12.2008	45 870	3 867	49 738
Neuhrazená ztráta k 31.12.2008	-	-2 709	-2 709
Zisk roku 2008	4 854	5 413	10 267
Převod nerozděleného zisku	-4 854	-5 413	-10 267
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2009	50 727	9 280	60 005
Neuhrazená ztráta k 31.12.2008	-	-2 709	-2 709

Neuhrazená ztráta ve výši 2 709 tis. Kč vznikla z titulu prvního roku účtování o odložené dani.

12. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 1.1.2009	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2009
ostatní	259	6 495	-94	6 660

Ostatní rezervy byly vytvořeny za účelem krytí nákladů na podnikatelská rizika a sociální a zdravotní pojištění vztahující se k nevyčerpané dovolené a odměnám zaměstnanců. V návaznosti na změnu klasifikace ostatní rezervy k 31. 12. 2009 dále obsahují náklady související s nevyčerpanou dovolenou (viz bod 3k).

13. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2009 a 1. 1. 2009 měla společnost dlouhodobé závazky ve výši 2 683 tis. Kč a 4 215 tis. Kč vyplývající ze splátkových kalendářů uzavřených se společností Veolia Transport Česká republika a.s. v souvislosti s nákupem autobusů na splátkový prodej (viz bod 20). K 1. 1. 2009 společnost dále evidovala dlouhodobý závazek ve výši 1 143 tis. Kč vyplývající ze splátkových kalendářů uzavřených se společností IMPULS – Leasing – AUSTRIA s.r.o.

14. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 31. 12. 2009 5 632 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky a služby, mimo jiné i audit v částce 530 tis. Kč (z celkové odměny za rok 2009 ve výši 970 tis. Kč) a jsou účtovány do nákladů období, k němuž věcně a časově přísluší. K 1. 1. 2009 dohadné účty pasivní dále zahrnují náklady na nevybranou dovolenou.

Přijaté zálohy zahrnují především zálohy od Dopravního podniku hl. m. Prahy na podíl služeb regionální dopravy v rámci PID za měsíc prosinec 2009 a 2008 ve výši 5 758 tis. Kč a 5 426 tis. Kč a k 31. 12. 2009 také zálohy na žákovské jízdné zdarma od Středočeského kraje za měsíc prosinec 2009 ve výši 1 195 tis. Kč.

Jiné závazky k 1. 1. 2009 tvoří především krátkodobá část závazků z titulu pořízení dvou autobusů na splátkový prodej v částce 1 966 tis. Kč a dále závazek z titulu nákupu dlouhodobého hmotného majetku (pozemků a budov) ve výši 6 500 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 20).

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2009 v tis. Kč	2008 v tis. Kč Veolia Transport Praha s.r.o.	2008 v tis. Kč Nerabus s.r.o.
Zisk před zdaněním	22 703	6 321	6 850
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-13 575	-11 890	-942
Neodečitatelné náklady			
Změna stavu opravných položek, netto	127	297	148
Změna stavu rezerv, netto	6 401	-1 472	94
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	-1 325	5 532	85
Odečet daňové ztráty	-13 995	-	-
Zdanitelný příjem (ztráta)	336	-1 212	6 235
Sazba daně z příjmu	20%	21 %	21 %
Daň	67	-	1 309
Dopad opravy daně minulého roku	3	-	-
Splatná daň	70	-	1 309

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

	2009		2008 Veolia Transport Praha s.r.o.		2008 NERABUS s.r.o.	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-12 455	-	-6 920	-	-2 872
Ostatní přechodné rozdíly:						
Opravná položka k zásobám	-	-	-	-	16	-
Opravná položka k pohledávkám	-	-	-	-	-	-
Rezervy, nevyčerpaná dovolená, odměny zaměstnanců a nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	1 215	-	1 108	-	19	-
Daňová ztráta	-	-	1 942	-	-	-
Celkem	1 215	-12 455	3 050	-6 920	35	-2 872
Netto		-11 240		-3 870		-2 837

K 31. 12. 2009 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 11 240 tis. Kč. K 31. 12. 2008 NERABUS s.r.o. zaúčtoval odložený daňový závazek ve výši 2 837 tis. Kč a Veolia Transport Praha s.r.o. odložený daňový závazek ve výši 3 870 tis. Kč.

16. LEASING

Majetek najatý společnostmi formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2009 a 1. 1. 2009 (v tis. Kč):

Popis	Termíny	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2009	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 1. 1. 2009	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2009	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Autobus	2011	4 500	2 745	1 830	915	840

Majetek najatý společnostmi formou operativního pronájmu k 31. 12. 2009 v tis. Kč:

Popis	Doba pronájmu	Výše nájemného v roce 2009	Výše nájemného v roce 2008	Pořizovací cena u majitele
Autobus	72 měsíců	743	62	4 471
Autobus	72 měsíců	743	62	4 471
Autobus	12 měsíců	382	287	5 143

Společnost má zároveň pronajaty provozní a administrativní prostory. Nájemné v roce 2009, resp. 2008 činilo 5 036 tis. Kč a 4 717 tis. Kč.

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2009, resp. 1. 1. 2009 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Jedná se o právní spor probíhající již od roku 1992 z důvodu náhrady škody na zdraví způsobené v důsledku dopravní nehody. Protistrana požaduje 50 455 EUR a příslušný úrok. Podle vyjádření vedení společnosti existuje velká pravděpodobnost, že společnost tento spor vyhraje a tedy nebyla v této souvislosti vytvořena rezerva.

Provozní a administrativní prostory, ve kterých společnost sídlí jsou pronajaté (viz bod 16). Nájemní smlouvu na objekt v ulici U Seřadiště, Praha 10 lze dle platné smlouvy vypovědět nejdříve 10. 9. 2013. Celkové smluvní nájemné od rozvahového dne do okamžiku, kdy je možno opustit prostory činí 11 000 tis. Kč. Dále má společnost možnost uplatnit opci na prodloužení nájmu, a to vždy o dva roky.

18. VÝNOSY

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

	2009		2008	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Pravidelná a nepravidelná osobní doprava	261 865	13 110	257 409	18 950
Příspěvek na úhradu ztráty	254 710	-	242 981	-
Ostatní	15 737	-	19 266	-
Výnosy celkem	532 312	13 110	519 656	18 950

Převážná část výnosů společnosti pochází z osobní přepravy (autobusová přeprava tuzemská i zahraniční, pravidelná i nepravidelná).

Příspěvek na úhradu ztráty vyplývající ze zajištění dopravní obslužnosti ve veřejné linkové dopravě je poskytován krajskými, městskými a obecními úřady. Součástí tohoto příspěvku jsou i příspěvky na úhradu ztráty z žákovského jízdného poskytnuté krajským úřadem. Tento příspěvek je v příloženém výkazu zisku a ztráty vykázan v řádku Ostatní provozní výnosy.

Řádek „Ostatní“ zahrnuje zejména výnosy z prodeje pohonných hmot, výnosy z prodeje dlouhodobého majetku, výnosy z reklam umístěných na autobusech a úhrady od pojišťoven za nehody.

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2009		2008	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	455	5	452	7
Mzdy	133 424	4 362	124 760	4 792
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	44 830	1 289	44 216	1 713
Sociální náklady	2 364	393	1 781	44
Osobní náklady celkem	180 636	6 044	170 757	6 549

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V letech 2009 a 2008 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky a zálohy.

Jiné výhody vedení společnosti spočívají v používání osobních automobilů : pro soukromé účely.

Společnost poskytuje služby spřízněným osobám, jejichž objem činil v roce 2009 a 2008 142 tis. Kč a 449 tis. Kč. Zároveň v rámci používání cash-poolingu vykazala společnost v roce 2008 výnosové úroky ve výši 659 tis. Kč.

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2009 a 2008 činily nákupy (včetně centrálních poplatků) 16 088 tis. Kč a 15 036 tis. Kč. Zároveň v rámci obdržených půjček, splátkového prodeje a používání cash-poolingu vykazala společnost v roce 2009 a 2008 nákladové úroky ve výši 608 tis. Kč a 2 881 tis. Kč.

Veolia Transport Praha s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Popis	Vykázání v rozvaze v řádku *	Splatnost	31.12.2009	1.1.2009
Veolia Transport Morava a.s.	Závazky z obchodního styku	B.III.1	1/2010	9	9
Závazky z obchodního styku celkem				9	9
Veolia Transport Česká republika a.s.	Závazek z cash-poolingu	B.III.2	2010	28 706	39 659
Veolia Transport Česká republika a.s.	Závazek ze splátkového prodeje	B.III.2	2010	1 532	1 533
Závazky z financování celkem				30 238	41 192
Celkem				30 247	41 201

* B.III.1 – Závazky z obchodních vztahů
B.III.2 – Závazky – ovládací a řídicí osoba

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám (v tis. Kč, viz bod 13):

Spřízněná osoba	Popis	Vykázání v rozvaze v řádku *	Splatnost	31.12.2009	1.1.2009
Veolia Transport Česká republika a.s.	Závazek ze splátkového prodeje	B.II.2	2011-2012	2 683	4 215

* B.II.2 – Závazky – ovládací a řídicí osoba (dlouhodobé)

V roce 2008 společnost NERABUS s.r.o. 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.

Dne 31. 1. 2008 společnost NERABUS s.r.o. vyplatila dividendy za rok 2007 v celkové výši 280 tis. Kč.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Výkonovou spotřebu tvoří převážně spotřeba pohonných hmot, náklady na opravy a servis autobusů, nájemné používaných prostor a centrální poplatky mateřské společnosti.

Tržby z prodeje materiálu a náklady na prodaný materiál představují prodej nafty ostatním autobusovým dopravcům.

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

S rozhodným dnem k 1. 1. 2010 je plánována fúze sloučením společností Veolia Transport Praha s.r.o. a SPOJBUS s.r.o., jejímž výsledkem bude zrušení společnosti SPOJBUS s.r.o. bez likvidace a její následný zánik. Právním nástupcem bude společnost Veolia Transport Praha s.r.o. Valná hromada společnosti dosud o fúzi nerozhodla.

Veolia Transport Praha s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2009

23. **PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)**

24. **PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 11)**

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
15.1. 2010	 Miloš Hnilica	 Marie Stroffová	 Marie Stroffová

Veolia Transport Praha s.r.o. - k 31. prosinci 2009
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2009

Příloha č. 1

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2008
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	22 703	13 534
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	82 102	75 926
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	74 746	75 664
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	127	239
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	6 401	-1 378
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	222	-819
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	606	2 220
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	104 805	89 460
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-23 775	6 917
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	515	-540
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-2 042	-212
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-4 922	312
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	2 427	-3 345
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	-19 753	10 702
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	81 030	96 377
A. 3. 1.	Placené úroky	-666	-3 124
A. 4. 1.	Placené daně	-671	830
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	79 693	94 083
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-72 776	-54 212
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	95	1 032
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	2	724
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-72 679	-52 456
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých,	-2 389	-43 507
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		-8
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2 389	-43 795
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	4 625	-2 168
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	10 171	12 339
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	14 796	10 171

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
15. 1. 2010	Miloš Hnilica	Marie Stroffová	Marie Stroffová +420 271 725 545