Veolia Transport Praha s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2010

ERNST & YOUNG

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 2010 za období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010, 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

Statutární orgán je odpovědný za sestavení účetní závěrky a za věrné zobrazení skutečností v ní v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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 přihlédne 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.

ERNST & YOUNG

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 2010 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

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

Magdalena Soucek
auditor, osvědčení č. 1291

18. ledna 2011
Praha, Česká republika

A member firm of Ernst & Young Global Limited
Ernst & Young Audit, s.r.o. with its registered office at Karlovo náměstí 10, 120 00 Prague 2,
has been incorporated in the Commercial Register administered by the Municipal Court
in Prague, Section C, entry no. 88504, under identification No. 26704153.

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

			Běžné účetní období			Zahajovací rozvaha 1.1.2010
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
		AKTIVA CELKEM	**829 377**	**-464 307**	**365 070**	**366 976**
A.		**POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL**				
B.		**DLOUHODOBÝ MAJETEK**	**752 131**	**-462 134**	**289 997**	**298 632**
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	156 320	-144 779	11 541	23 048
B.	I. 1	Zřizovací výdaje				
	2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
	3	Software	1 707	-1 566	141	248
	4	Ocenitelná práva				
	5	Goodwill	97 613	-97 613		
	6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	57 000	-45 600	11 400	22 800
	7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
	8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B.	II.	Dlouhodobý hmotný majetek	595 811	-317 355	278 456	275 584
B.	II. 1	Pozemky	388		388	388
	2	Stavby	7 459	-1 273	6 186	6 416
	3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	646 764	-358 966	287 798	294 511
	4	Pěstitelské celky trvalých porostů				
	5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
	6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
	7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 997		2 997	
	8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 530		2 530	
	9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-64 327	42 884	-21 443	-25 731
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 řídící osoba, podstatný vliv				
	5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
	6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
	7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.		**OBĚŽNÁ AKTIVA**	**77 181**	**-2 173**	**75 008**	**68 031**
C.	I.	Zásoby	8 106	0	8 106	5 644
C.	I. 1	Materiál	8 106		8 106	5 644
	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	0	0	0	270
C.	II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
	2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba				
	3	Pohledávky - podstatný vliv				
	4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
	5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				270
	6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
	7	Jiné pohledávky				
	8	Odložená daňová pohledávka				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

			Běžné účetní období			Zahajovací rozvaha 1.1.2010
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	III.	Krátkodobé pohledávky	46 934	-2 173	44 761	33 610
C.	III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	3 264	-123	3 141	8 080
	2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	23 572		23 572	
	3	Pohledávky - podstatný vliv				
	4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
	5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
	6	Stát - daňové pohledávky	1 505		1 505	8 964
	7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 359		1 359	1 867
	8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	14 579		14 579	13 617
	9	Jiné pohledávky	2 655	-2 050	605	1 082
C.	IV.	Krátkodobý finanční majetek	22 141	0	22 141	28 507
C.	IV. 1	Peníze	1 868		1 868	2 994
	2	Účty v bankách	20 273		20 273	25 513
	3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
	4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.		**OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV**	**65**	**0**	**65**	**313**
D.	I.	Časové rozlišení	65	0	65	313
D.	I. 1	Náklady příštích období	59		59	171
	2	Komplexní náklady příštích období				
	3	Příjmy příštích období	6		6	142

Veolia Transport Praha s.r.o. k 31. prosinci 2010

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

			Stav v běžném účetním období	Zahajovací rozvaha 1.1.2010
		PASIVA CELKEM	**365 070**	**366 976**
A.		**VLASTNÍ KAPITÁL**	**286 759**	**269 253**
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	5 441	5 441
A	II. 1	Emisní ážio		
	2	Ostatní kapitálové fondy	5 441	5 441
	3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
	4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A	III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	14 041	14 041
A	III. 1	Zákonný rezervní fond	14 041	14 041
	2	Statutární a ostatní fondy		
A.	IV.	Výsledek hospodaření minulých let	109 571	85 110
	IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	112 280	87 819
	2	Neuhrazená ztráta minulých let	-2 709	-2 709
A.	V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	17 506	24 461
B.		**CIZÍ ZDROJE**	**77 479**	**97 430**
B.	I.	Rezervy	6 597	6 689
B.	I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
	2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
	3	Rezerva na daň z příjmů		
	4	Ostatní rezervy	6 597	6 689
B.	II.	Dlouhodobé závazky	15 776	15 307
B.	II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
	2	Závazky - ovládající a řídící osoba	1 150	2 683
	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		
	10	Odložený daňový závazek	14 626	12 624
B.	III.	Krátkodobé závazky	55 106	75 434
B.	III. 1	Závazky z obchodních vztahů	12 287	10 313
	2	Závazky - ovládající a řídící osoba	1 533	30 238
	3	Závazky - podstatný vliv		
	4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
	5	Závazky k zaměstnancům	11 467	11 865
	6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	6 218	6 094
	7	Stát - daňové závazky a dotace	4 898	2 313
	8	Přijaté zálohy	10 014	8 985
	9	Vydané dluhopisy		
	10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	8 665	5 551
	11	Jiné závazky	24	75
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**	**832**	**293**
C.	I.	Časové rozlišení	832	293
C.	I. 1	Výdaje příštích období	2	24
	2	Výnosy příštích období	830	269

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
18. 1. 2011	Petr Čihák	Ing. Ivana Zahrádková	Marie Stroffová tel.+420 234 125 227

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

			Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2009
I.	1	Tržby za prodej zboží	32	168
A.	2	Náklady vynaložené na prodané zboží		5
+		**Obchodní marže**	**32**	**163**
II.		Výkony	325 262	312 912
II.	1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	325 262	312 912
	2	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3	Aktivace		
B.		Výkonová spotřeba	285 863	271 042
B.	1	Spotřeba materiálu a energie	179 360	155 113
B.	2	Služby	106 503	115 929
+		**Přidaná hodnota**	**39 431**	**42 033**
C.		Osobní náklady	215 257	200 794
C.	1	Mzdové náklady	159 489	149 243
C.	2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53 397	48 796
C.	4	Sociální náklady	2 371	2 755
D.		Daně a poplatky	466	471
E.		Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	84 077	79 677
III.		Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	8 511	5 523
III.	1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	3 158	195
	2	Tržby z prodeje materiálu	5 353	5 328
F.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	8 152	5 686
F.	1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	3 039	680
F.	2	Prodaný materiál	5 113	5 006
G.	1	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-79	6 347
IV.	2	Ostatní provozní výnosy	290 849	283 015
H.	1	Ostatní provozní náklady	8 407	7 951
V.	2	Převod provozních výnosů		
I.	1	Převod provozních nákladů		
*		**Provozní výsledek hospodaření**	**22 511**	**29 645**
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	28	15
N.	2	Nákladové úroky	242	608
XI.	1	Ostatní finanční výnosy	28	45
O.	2	Ostatní finanční náklady	629	558
XII.	1	Převod finančních výnosů		
P.	2	Převod finančních nákladů		
*		**Finanční výsledek hospodaření**	**-815**	**-1 106**

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

			Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2009
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	4 190	6 044
Q.	1	- splatná	2 188	823
Q.	2	- odložená	2 002	5 221
**		**Výsledek hospodaření za běžnou činnost**	**17 506**	**22 495**
XIII.	1	Mimořádné výnosy		1 966
R.	2	Mimořádné náklady		
S.	1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S.	1	- splatná		
S.	2	- odložená		
*		**Mimořádný výsledek hospodaření**	**0**	**1 966**
	1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***		**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**17 506**	**24 461**
****		**Výsledek hospodaření před zdaněním**	**21 696**	**30 505**

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
18. 1. 2011	Petr Čihák	Ing. Ivana Zahrádková	Marie Stroffová tel.+420 234 125 227

Veolia Transport Praha s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2010

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. K 3. 3. 2003 byla přejmenována na Connex Praha, s.r.o. a k 1. 9. 2008 na Veolia Transport Praha s.r.o.

K 1. 1. 2010 proběhla fúze formou sloučení se společností SPOJBUS s.r.o., se sídlem Praha 3, Hradecká 2325/7, Česká republika, identifikační číslo 26689529, jejímž výsledkem bylo zrušení společnosti SPOJBUS 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. 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.

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 příslušenství
- 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 2010 byly provedeny následující změny v zápisu do obchodního rejstříku:

Datum zápisu (účinnosti)	Popis zápisu
3. 2. 2010 (s účinností od 23. 1. 2010)	Zápis jednatele – Petr Čihák
1. 7. 2010 (s účinností od 1. 1. 2010)	Zápis přechodu jmění společnosti SPOJBUS 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. 2010:

Jednatel:	Petr Čihák
Jednatel:	Miloš Hnilica

Společnost má následující organizační strukturu: 4 oblasti (Praha, Příbram, Neratovice a od 1. 7. 2010 Rudná).

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2010 a 2009.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2010 a 2009 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 byl 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.

Odpisy

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

	Počet let
Software	2 – 4
Goodwill	5
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	5

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 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 stanovaného odpisového plánu po dobu čtyř let. Specifický majetek (např. odbavovací strojky) se odepisuje podle odpisových plánů a je veden v registru majetku.

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	1 – 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.

Ostatní kapitálové fondy představují základní kapitál zaniklých společností Connex Příbram s.r.o., NERABUS s.r.o. a SPOJBUS s.r.o., se kterými se společnost sloučila k 1. 1. 2008, 1. 1. 2009 a 1. 1. 2010 (viz bod 9).

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů. 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 15.

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.

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) Daň z přidané hodnoty

Od 1. 1. 2010 je společnost součástí skupinové registrace k dani z přidané hodnoty, jejímž zastupujícím členem je společnost Veolia Transport Morava a.s., která provádí veškeré vypořádání daně z přidané hodnoty s finančním úřadem za celou skupinu. Z tohoto důvodu společnost vykazuje pohledávky či závazky z titulu daně z přidané hodnoty v řádcích „Pohledávky – ovládající a řídící osoba" a „Závazky – ovládající a řídící osoba".

Skupinu tvoří společnosti:

Název společnosti	IČ	Adresa
Veolia Transport Morava a.s.	25827405	Vítkovická 3133/5, 70200 Ostrava
Veolia Transport Východní Čechy a.s.	25945408	Na Ostrově 177, 53701 Chrudim
Veolia Transport Praha s.r.o.	26730448	U Seřadiště 9, 10140 Praha
Veolia Transport Česká republika a.s.	27368815	Křižíkova 148/34, 18600 Praha
Veolia Transport Teplice s.r.o.	49900820	Emílie Dvořákové 70, 41501 Teplice

n) Příspěvek na úhradu ztráty dle nařízení vlády 493/2004 Sb. a vyhlášky241/2005 Sb.

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

o) 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 přiložených finančních výkazech srovnávací údaje v rozvaze představují zahajovací rozvahu společnosti Veolia Transport Praha s.r.o. k 1. 1. 2010 sestávající se ze sloučených společností Veolia Transport Praha s.r.o. a SPOJBUS 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 SPOJBUS s.r.o. Základní kapitál zanikající společnosti SPOJBUS s.r.o. ve výši 200 tis. Kč byl k 1. 1. 2010 v souladu se smlouvou o fúzi (uzavřenou dle ustanovení zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev) převeden do položky rozvahy ostatní kapitálové fondy společnosti Veolia Transport Praha s.r.o. (viz bod 9).

Jednání společnosti SPOJBUS s.r.o. se od 1. 1. 2010 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. 2010 (viz bod 1).

	Veolia Transport Praha s.r.o. 31. 12. 2009	SPOJBUS s.r.o. 31. 12. 2009	Změny klasifikací při sloučení	Součet rozvah a výkazů zisků a ztrát
Dlouhodobý majetek	278 642	19 990	-	298 632
Zásoby	5 517	127	-	5 644
Pohledávky a ostatní aktiva	30 165	4 028	-	34 193
Krátkodobý finanční majetek	14 796	13 711	-	28 507
Aktiva celkem	329 120	37 856	-	366 976
Základní kapitál	140 200	200	-200	140 200
Kapitálové, rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	19 261	21	200	19 482
Výsledek hospodaření minulých let	60 005	25 105	-	85 110
Výsledek hospodaření běžného účetního období	18 100	6 361	-	24 461
Závazky, rezervy a ostatní pasíva	91 554	6 169	-	97 723
Pasíva celkem	329 120	37 856	-	366 976
Tržby za prodej služeb	278 999	33 913	-	312 912
Výkonová spotřeba	247 062	23 980	-	271 042
Příspěvek na úhradu prokazatelné ztráty	254 710	21 550	-	276 260
Provozní výsledek hospodaření	23 809	5 836	-	29 645
Finanční výsledek hospodaření	-1 106	-	-	-1 106
Výsledek hospodaření za účetní období	18 100	6 361	-	24 461

5. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	1 660	-	-	47	1 707
Goodwill	97 613	-	-	-	97 613
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	57 000	-	-	-	57 000
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	47	-	-47	-
Celkem 2010	156 273	47	-	-	156 320
Celkem 2009	156 162	129	-18	-	156 273

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-1 412	-154	-	-1 566	141
Goodwill	-97 613	-	-	-97 613	-
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-34 200	-11 400	-	-45 600	11 400
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2010	-133 225	-11 554	-	-144 779	11 541
Celkem 2009	-121 687	-11 556	18	-133 225	23 048

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2010 a 1. 1. 2010 v pořizovacích cenách 43 tis. Kč a 59 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	7 225	-	-1	235	7 459
Stroje, přístroje a zařízení	8 155	-	-307	396	8 244
Dopravní prostředky	562 586	-	-10 400	71 379	623 565
Inventář	157	-	-	95	252
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	13 917	-	-16	802	14 703
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	75 904	-	-72 907	2 997
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	2 530	-	-	2 530
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-64 327	-	-	-	-64 327
Celkem 2010	528 101	78 434	-10 724	-	595 811
Celkem 2009	458 479	76 166	-6 544	-	528 101

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Úprava minulých let	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	388
Stavby	-809	-464	-1	1	-	-1 273	6 186
Stroje, přístroje a zařízení	-5 310	-1 486	-29	307	-	-6 518	1 726
Dopravní prostředky	-273 009	-73 323	-3 294	10 400	-	-339 226	284 339
Inventář	-127	-19	-		-	-146	106
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-11 858	-1 234	-	16	-	-13 076	1 627
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	2 997
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	2 530
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	38 596	4 288	-	-	-	42 884	-21 443
Celkem 2010	-252 517	-72 238	-3 324	10 724	-	-317 355	278 456
Celkem 2009	-192 148	-66 797	-2 004	6 544	1 888	-252 517	275 584

K 31. 12. 2010 a 1. 1. 2010 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 572 tis. Kč a 758 tis. Kč.

Společnost obdržela investiční dotace na nákup nových autobusů, jejichž poskytovatelem je Ministerstvo dopravy a městské úřady. Celková výše těchto dotací v roce 2010 a 2009 byla 4 230 tis. Kč a 4 936 tis. Kč. Dotace snižují pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Do odpisů dlouhodobého hmotného majetku byla v roce 2010 a 2009 zaúčtována zůstatková cena likvidovaného majetku ve výši 285 tis. Kč a 1 324 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).

Úprava minulých let v roce 2009 se vztahuje k opravě účetních odpisů za předchozí účetní období ve společnosti SPOJBUS s.r.o. a byla vykázána v mimořádných výnosech (viz bod 19).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2010 a 2009 vytvořeny opravné položky na základě jejich věkové struktury a předpokládané návratnosti (viz bod 7).

K 31. 12. 2010 a 1. 1. 2010 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 235 tis. Kč a 283 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 18).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodu 6).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 1. 1. 2010	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2010
pohledávkám – zákonné	105	13	-	118
pohledávkám – ostatní	1 650	-	-	1 650
pohledávkám – zaměstnanci	534	183	-312	405

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

8. 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 – 0,2 p.a. a debetní úrokovou sazbou O/N PRIBOR + 0,3 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.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z jednoho podílu plně upsaného a splaceného, s nominální hodnotou 140 200 tis. Kč.

V souladu se smlouvami o fúzi sloučením byl k 1. 1. 2008, 1. 1. 2009 a 1. 1. 2010 do ostatních kapitálových fondů převeden základní kapitál zanikajících společností Connex Příbram s.r.o., NERABUS s.r.o. a SPOJBUS s.r.o. ve výši 1 020 tis. Kč, 4 221 tis. Kč a 200 tis. Kč.

V roce 2010 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek Veolia Transport Praha s.r.o. k 31. 12. 2009	Dopad sloučení se SPOJBUS s.r.o.	Zůstatek k 1. 1. 2010	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2010
Základní kapitál	140 200	-	140 200	-	-	140 200
Ostatní kapitálové fondy	5 241	200	5 441	-	-	5 441
Zákonný rezervní fond	14 020	21	14 041	-	-	14 041
Nerozdělený zisk minulých let	62 714	25 105	87 819	24 461	-	112 280
Neuhrazená ztráta minulých let	-2 709	-	- 2 709	-	-	- 2 709
Zisk daného roku	18 100	6 361	24 461	17 506	-24 461	17 506

Na základě rozhodnutí jediného společníka společnosti Veolia Transport Praha s.r.o. ze dne 1. 9. 2010 a společnosti SPOJBUS s.r.o. ze dne 10. 3. 2010 bylo schváleno následující rozdělení zisku společnosti za rok 2009 (v tis. Kč):

	Veolia Transport Praha s.r.o.	SPOJBUS s.r.o.	Celkem
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2009	62 714	25 105	87 819
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2009	-2 709	-	-2 709
Zisk roku 2009	18 100	6 361	24 461
Převod nerozděleného zisku	18 100	6 361	24 461
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2010	80 814	31 466	112 280
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2010	-2 709	-	- 2 709

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

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 1. 1. 2010	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2010
ostatní	6 689	-	-92	6 597

Ostatní rezervy byly vytvořeny za účelem krytí nákladů na podnikatelská rizika, nevyčerpanou dovolenou a sociální a zdravotní pojištění vztahující se k nevyčerpané dovolené a odměnám zaměstnanců.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2010 a 1. 1. 2010 měla společnost dlouhodobé závazky ve výši 1 150 tis. Kč a 2 683 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 18).

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2010 a 1. 1. 2009 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 30 dní v částce 60 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2010 6 218 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 532 tis. Kč (z celkové odměny za rok 2010 ve výši 950 tis. Kč) a jsou účtovány do nákladů období, k němuž věcně a časově přísluší.

Přijaté zálohy zahrnují především zálohy od Dopravního podniku hl. m. Prahy na podíl služeb regionální dopravy v rámci PID za měsíc prosinec 2010 a 2009 ve výši 7 643 tis. Kč a 5 758 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2010 v tis. Kč	2009 v tis. Kč Veolia Transport Praha s.r.o.	2009 v tis. Kč SPOJBUS s.r.o.
Zisk před zdaněním	21 696	22 703	7 802
Nezdanitelné výnosy	-	-	-1 966
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy a zůstatkovou hodnotou vyřazeného majetku	-9 355	-13 575	-2 124
Neodečitatelné náklady			
Změna stavu opravných položek	-	127	-
Změna stavu rezerv	-92	6 401	29
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	3 163	-1 325	534
Odečet daňové ztráty	-3 542	-13 995	-
Zdanitelný příjem	11 870	336	4 275
Sazba daně z příjmu	19 %	20 %	20 %
Daň	2 255	67	855
Úprava daně minulých let	-67	3	-102
Splatná daň	2 188	70	753

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

	2010		2009 Veolia Transport Praha s.r.o.		2009 SPOJBUS s.r.o.	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložená daňová pohledávka
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-15 811	-	-12 455	-	-1 389
Ostatní přechodné rozdíly - rezervy, nevyčerpaná dovolená a nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	1 185	-	1 215	-	5	-
Celkem	1 185	-15 811	1 215	-12 455	5	-1 389
Netto		-14 626		-11 240		-1 384

K 31. 12. 2010 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 14 626 tis. Kč. K 31. 12. 2009 společnost Veolia Transport Praha s.r.o. zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 11 240 tis. Kč a společnost SPOJBUS s.r.o. odložený daňový závazek ve výši 1 384 tis. Kč.

14. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3h a 3i).

Majetek najatý společností formou operativního pronájmu k 31. 12. 2010 (v tis. Kč):

Popis	Doba pronájmu	Výše nájemného v roce 2010	Výše nájemného v roce 2009	Pořizovací cena u majitele
Autobus	72 měsíců	743	743	4 471
Autobus	72 měsíců	743	743	4 471
Autobus	84 měsíců	186	-	3 240
Autobus	84 měsíců	186	-	3 240

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2010 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda-ného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2010	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 1. 1. 2010	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2010	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Autobus	2011	4 500	3 660	2 745	840	-
Autobus	2012	4 238	1 236	-	2 119	883
Autobus	2012	3 780	1 103	-	1 890	787

Společnost má zároveň pronajaty provozní a administrativní prostory. Nájemné v roce 2010 a 2009 činilo 9 596 tis. Kč a 7 847 tis. Kč. Dále si společnost pronajímá autobusy na krátkodobé výluky či výpomoc. Nájemné v roce 2010 a 2009 činilo 3 613 tis. Kč a 3 440 tis. Kč.

15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2010 a 1. 1. 2010 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 121 092 EUR plus náklady řízení. Podle vyjádření vedení společnosti existuje velká pravděpodobnost, že společnost tento spor vyhraje a tedy nebyla v této souvislosti vytvořena rezerva. Společnost je zároveň v této záležitosti kryta pojistnou smlouvou.

Provozní a administrativní prostory, ve kterých společnost sídlí jsou pronajaté (viz bod 14). 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 8 000 tis. Kč. Dále má společnost možnost uplatnit opci na prodloužení nájmu, a to vždy o dva roky.

16. VÝNOSY

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

	2010		2009	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Pravidelná a nepravidelná osobní doprava	306 741	13 833	295 622	13 110
Příspěvek na úhradu ztráty	286 354	-	276 260	-
Ostatní	17 726		16 626	-
Výnosy celkem	610 821	13 833	588 508	13 110

Převážná část výnosů společnosti za rok 2010 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 přiloženém výkazu zisku a ztráty vykázán 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.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2010		2009	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	514	5	493	8
Mzdy	159 489	4 527	149 243	8 225
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53 397	1 540	48 796	2 266
Sociální náklady	2 371	119	2 755	477
Osobní náklady celkem	215 257	6 186	200 794	10 968

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V letech 2010 a 2009 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky a zálohy.

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

Společnost poskytuje služby spřízněným osobám, jejichž objem činil v roce 2010 a 2009 136 tis. Kč a 142 tis. Kč. V rámci používání cash-poolingu vykázala společnost v roce 2010 výnosové úroky ve výši 22 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. 2010 a 1. 1. 2010 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Popis	Vykázání v rozvaze v řádku *	Splatnost	31. 12. 2010	1. 1. 2010
Veolia Transport Východní Čechy	Pohledávka z obchodního styku	C.III.1	2/2011	1 105	-
Veolia Transport Česká republika	Pohledávka z cash-poolingu	C.III.2	2011	19 209	-
Veolia Transport Morava	Pohledávka ze skupinového DPH	C.III.2	1/2011	4 363	-
Celkem				24 677	-

* C.III.1 – Pohledávky z obchodních vztahů
C.III.2 – Pohledávky - ovládající a řídící osoba

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2010 činily nákupy 78 761 tis. Kč, z toho služby 19 190 tis. Kč, nákupy pohonných hmot 47 414 tis. Kč a nákupy majetku (autobusy) 12 127 tis. Kč a ostatního majetku 30 tis. Kč. V roce 2009 činily nákupy 16 088 tis. Kč. Zároveň v rámci splátkového prodeje a používání cash-poolingu vykázala společnost v roce 2010 a 2009 nákladové úroky ve výši 241 tis. Kč a 608 tis. Kč.

Krátkodobé závazky a dohadné položky vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2010 a 1. 1. 2010 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Popis	Vykázání v rozvaze v řádku *	Splatnost	31. 12. 2010	1. 1. 2010
Veolia Transport Teplice	Závazek z obchodního styku	B.III.1	1/2011	858	-
Veolia Transport Morava	Závazek z obchodního styku	B.III.1		-	9
Veolia Transport Česká republika a.s.	Závazek z cash-poolingu	B.III.2		-	28 706
Veolia Transport Česká republika a.s.	Dohadná položka	B.III.10	2011	-4	-
Veolia Transport Česká republika a.s.	Závazek ze splátkového prodeje	B.III.2	2011	1 533	1 532
Celkem				2 387	30 247

* B.III.1 – Závazky z obchodních vztahů
B.III.2 – Závazky – ovládací a řídící osoba
B.III.10 - Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2010 a 1. 1. 2010 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Popis	Vykázání v rozvaze v řádku *	Splatnosti	31. 12. 2010	1. 1. 2010
Veolia Transport Česká republika a.s.	Závazek ze splátkového prodeje	B. II. 2	2011-2012	1 150	2 683

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

19. 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.

Ostatní provozní náklady zahrnují zejména pojištění majetku a zaměstnanců a mýtné.

Do mimořádných výnosů 2009 zaúčtovala společnost SPOJBUS s.r.o. opravu účetních odpisů minulých let ve výši 1 888 tis. Kč (viz bod 5b) a opravu minulého období týkající se účtování pohonných hmot ve výši 78 tis. Kč.

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

21. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
18. 1. 2011	Petr Čihák	Ing. Ivana Zahrádková	Marie Stroffová

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

Veolia Transport Praha s.r.o. - k 31. prosinci 2010

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2010

				Stav v běžném období	Stav v minulém období 2009
			Peněžní toky z provozní činnosti		
Z.			**Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)**	**21 696**	**28 539**
A.	1.		Úpravy o nepeněžní operace	**83 963**	**85 643**
A.	1.	1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	84 077	79 974
A.	1.	2.	Změna stavu opravných položek	-117	127
A.	1.	3.	Změna stavu rezerv	-92	6 430
A.	1.	4.	Kurzové rozdíly		
A.	1.	5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-119	485
A.	1.	6.	Úrokové náklady a výnosy	214	593
A.	1.	7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		-1 966
A	*		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami**	**105 659**	**114 182**
A.	2.		Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	**16 046**	**-23 314**
A.	2.	1.	Změna stavu zásob	-2 462	469
A.	2.	2.	Změna stavu obchodních pohledávek	4 926	-2 093
A.	2.	3.	Změna stavu ostatnich pohledávek a přechodných účtů aktiv	1 968	-4 809
A.	2.	4.	Změna stavu obchodních závazků	4 651	2 103
A.	2.	5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	6 963	-18 984
A	**		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami**	121 705	90 868
A.	3.	1.	Placené úroky	-263	-666
A.	4.	1.	Placené daně	-385	-4 511
A.	5.	1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		1 966
A	***		**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	121 057	87 657
			Peněžní toky z investiční činnosti		
B.	1.	1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-81 158	-80 091
B.	2.	1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 158	195
B.	3.	1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-19 209	
B.	4.	1.	Přijaté úroky	24	15
B.	5.	1.	Přijaté dividendy		
B	***		**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	-97 185	-79 881
			Peněžní toky z finanční činnosti		
C.	1.		Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-30 238	-3 085
C.	2.	1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C.	2.	2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku		
C.	2.	3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C	***		**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	-30 238	-3 085
F.			**Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků**	-6 366	4 691
P.			**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	**28 507**	**23 816**
R.			**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období**	**22 141**	**28 507**

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
18. 1. 2011	Petr Čihák	Ing. Ivana Zahrádková	Marie Stroffová tel.+420 234 125 227