

**Veolia Transport Praha s.r.o.**

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2011

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Veolia Transport Praha s.r.o., sestavenou k 31. prosinci 2011 za období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011, 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 provedení 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.

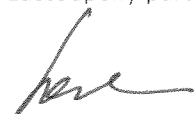
Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

### *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 2011 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

A stylized, handwritten signature of the Ernst & Young firm.

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

A handwritten signature of Magdalena Soucek.

Magdalena Soucek  
auditor, oprávnění č. 1291

14. června 2012  
Praha, Česká republika

Veolia Transport Praha s.r.o. k 31. prosinci 2011  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

**ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU**

|           |                                                                  | Běžné<br>účetní období |                 |                | Minulé<br>úč. období 2010 |
|-----------|------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|---------------------------|
|           |                                                                  | Brutto                 | Korekce         | Netto          | Netto                     |
|           | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                             | <b>936 386</b>         | <b>-543 248</b> | <b>393 138</b> | <b>365 070</b>            |
| <b>A.</b> | <b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>                     |                        |                 |                |                           |
| <b>B.</b> | <b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>                                        | <b>823 427</b>         | <b>-541 622</b> | <b>281 805</b> | <b>289 997</b>            |
| B. I.     | Dlouhodobý nehmotný majetek                                      | 156 320                | -156 256        | 64             | 11 541                    |
| B. I. 1   | Zřizovací výdaje                                                 |                        |                 |                |                           |
| 2         | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                               |                        |                 |                |                           |
| 3         | Software                                                         | 1 707                  | -1 643          | 64             | 141                       |
| 4         | Ocenitelná práva                                                 |                        |                 |                |                           |
| 5         | Goodwill                                                         | 97 613                 | -97 613         |                |                           |
| 6         | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek                                 | 57 000                 | -57 000         |                | 11 400                    |
| 7         | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                          |                        |                 |                |                           |
| 8         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                 |                        |                 |                |                           |
| B. II.    | Dlouhodobý hmotný majetek                                        | 667 107                | -385 366        | 281 741        | 278 456                   |
| B. II. 1  | Pozemky                                                          | 388                    |                 | 388            | 388                       |
| 2         | Stavby                                                           | 7 459                  | -1 745          | 5 714          | 6 186                     |
| 3         | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí                   | 723 583                | -430 794        | 292 789        | 287 798                   |
| 4         | Pěstítkelské celky trvalých porostů                              |                        |                 |                |                           |
| 5         | Dospělá zvířata a jejich skupiny                                 |                        |                 |                |                           |
| 6         | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                                   |                        |                 |                |                           |
| 7         | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                            | 4                      |                 | 4              | 2 997                     |
| 8         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                   |                        |                 |                | 2 530                     |
| 9         | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku                              | -64 327                | 47 173          | -17 154        | -21 443                   |
| B. III.   | Dlouhodobý finanční majetek                                      | 0                      | 0               | 0              | 0                         |
| B. III. 1 | Podíly - ovládaná osoba                                          |                        |                 |                |                           |
| 2         | Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem               |                        |                 |                |                           |
| 3         | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly                         |                        |                 |                |                           |
| 4         | Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv  |                        |                 |                |                           |
| 5         | Jiný dlouhodobý finanční majetek                                 |                        |                 |                |                           |
| 6         | Požizovaný dlouhodobý finanční majetek                           |                        |                 |                |                           |
| 7         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek                 |                        |                 |                |                           |
| <b>C.</b> | <b>OBĚZNÁ AKTIVA</b>                                             | <b>112 709</b>         | <b>-1 626</b>   | <b>111 083</b> | <b>75 008</b>             |
| C. I.     | Zásoby                                                           | 8 200                  | 0               | 8 200          | 8 106                     |
| C. I. 1   | Materiál                                                         | 8 200                  |                 | 8 200          | 8 106                     |
| 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              | 0                         |
| C. II. 1  | Pohledávky z obchodních vztahů                                   |                        |                 |                |                           |
| 2         | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba                      |                        |                 |                |                           |
| 3         | Pohledávky - podstatný vliv                                      |                        |                 |                |                           |
| 4         | Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení |                        |                 |                |                           |
| 5         | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                     |                        |                 |                |                           |
| 6         | Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)                    |                        |                 |                |                           |
| 7         | Jiné pohledávky                                                  |                        |                 |                |                           |
| 8         | Odložená daňová pohledávka                                       |                        |                 |                |                           |

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

|           |                                                                  | Běžné<br>účetní období |          |            | Minulé<br>úč. období 2010 |
|-----------|------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|------------|---------------------------|
|           |                                                                  | Brutto                 | Korekce  | Netto      | Netto                     |
| C. III.   | Krátkodobé pohledávky                                            | 95 875                 | -1 626   | 94 249     | 44 761                    |
| C. III. 1 | Pohledávky z obchodních vztahů                                   | 5 268                  | -47      | 5 221      | 3 141                     |
| 2         | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba                      | 50 092                 |          | 50 092     | 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                                         | 2 204                  |          | 2 204      | 1 505                     |
| 7         | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                     | 1 288                  |          | 1 288      | 1 359                     |
| 8         | Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)                    | 34 017                 |          | 34 017     | 14 579                    |
| 9         | Jiné pohledávky                                                  | 3 006                  | -1 579   | 1 427      | 605                       |
| C. IV.    | Krátkodobý finanční majetek                                      | 8 634                  | 0        | 8 634      | 22 141                    |
| C. IV. 1  | Peníze                                                           | 1 529                  |          | 1 529      | 1 868                     |
| 2         | Účty v bankách                                                   | 7 105                  |          | 7 105      | 20 273                    |
| 3         | Krátkodobé cenné papíry a podíly                                 |                        |          |            |                           |
| 4         | Pořizovaný krátkodobý finanční majetek                           |                        |          |            |                           |
| <b>D.</b> | <b>OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV</b>                     | <b>250</b>             | <b>0</b> | <b>250</b> | <b>65</b>                 |
| D. I.     | Časové rozlišení                                                 | 250                    | 0        | 250        | 65                        |
| D. I. 1   | Náklady příštích období                                          | 244                    |          | 244        | 59                        |
| 2         | Komplexní náklady příštích období                                |                        |          |            |                           |
| 3         | Příjmy příštích období                                           | 6                      |          | 6          | 6                         |

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

|           |                                                                 | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 2010 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
|           | <b>PASIVA CELKEM</b>                                            | <b>393 138</b>                  | <b>365 070</b>                        |
| <b>A.</b> | <b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>                                          | <b>300 340</b>                  | <b>286 759</b>                        |
| 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                               | 127 077                         | 109 571                               |
| IV. 1     | Nerozdělený zisk minulých let                                   | 129 786                         | 112 280                               |
| 2         | Neuhrazená ztráta minulých let                                  | -2 709                          | -2 709                                |
| A. V.     | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)            | 13 581                          | 17 506                                |
| <b>B.</b> | <b>CIZÍ ZDROJE</b>                                              | <b>92 483</b>                   | <b>77 479</b>                         |
| B. I.     | Rezervy                                                         | 1 394                           | 6 597                                 |
| B. I. 1   | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                      |                                 |                                       |
| 2         | Rezerva na důchody a podobné závazky                            |                                 |                                       |
| 3         | Rezerva na daň z příjmů                                         |                                 |                                       |
| 4         | Ostatní rezervy                                                 | 1 394                           | 6 597                                 |
| B. II.    | Dlouhodobé závazky                                              | 15 210                          | 15 776                                |
| B. II. 1  | Závazky z obchodních vztahů                                     |                                 |                                       |
| 2         | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                        |                                 | 1 150                                 |
| 3         | Závazky - podstatný vliv                                        |                                 |                                       |
| 4         | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení |                                 |                                       |
| 5         | Dlouhodobé přijaté zálohy                                       |                                 |                                       |
| 6         | Vydané dluhopisy                                                |                                 |                                       |
| 7         | Dlouhodobé směnky k úhradě                                      |                                 |                                       |
| 8         | Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)                  |                                 |                                       |
| 9         | Jiné závazky                                                    |                                 |                                       |
| 10        | Odložený daňový závazek                                         | 15 210                          | 14 626                                |
| B. III.   | Krátkodobé závazky                                              | 75 879                          | 55 106                                |
| B. III. 1 | Závazky z obchodních vztahů                                     | 32 705                          | 12 287                                |
| 2         | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                        | 1 150                           | 1 533                                 |
| 3         | Závazky - podstatný vliv                                        |                                 |                                       |
| 4         | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení |                                 |                                       |
| 5         | Závazky k zaměstnancům                                          | 11 451                          | 11 467                                |
| 6         | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění       | 6 128                           | 6 218                                 |
| 7         | Stát - daňové závazky a dotace                                  | 1 838                           | 4 898                                 |
| 8         | Krátkodobé přijaté zálohy                                       | 11 192                          | 10 014                                |
| 9         | Vydané dluhopisy                                                |                                 |                                       |
| 10        | Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)                  | 11 370                          | 8 665                                 |
| 11        | Jiné závazky                                                    | 45                              | 24                                    |
| B. IV.    | Bankovní úvěry a výpomoci                                       | 0                               | 0                                     |
| B. IV. 1  | Bankovní úvěry dlouhodobé                                       |                                 |                                       |
| 2         | Krátkodobé bankovní úvěry                                       |                                 |                                       |
| 3         | Krátkodobé finanční výpomoci                                    |                                 |                                       |
| <b>C.</b> | <b>OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV</b>                    | <b>315</b>                      | <b>832</b>                            |
| C. I.     | Časové rozlišení                                                | 315                             | 832                                   |
| C. I. 1   | Výdaje příštích období                                          |                                 | 2                                     |
| 2         | Výnosy příštích období                                          | 315                             | 830                                   |

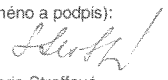
|                |                                                                           |                                                 |                                                     |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis): | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis): |
| 14.6.2012      | Petr Čihák                                                                | Ing. Ivana Zahrádková                           | Marie Stroffová<br>tel.234125227                    |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

|                                        |                                                                                                   | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 2010 |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| I.                                     | 1 Tržby za prodej zboží                                                                           | 149                             | 32                                    |
| A.                                     | 2 Náklady vynaložené na prodané zboží                                                             |                                 |                                       |
| <b>+</b> Obchodní marže                |                                                                                                   | <b>149</b>                      | <b>32</b>                             |
| II.                                    | Výkony                                                                                            | 357 111                         | 325 262                               |
| II.                                    | 1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb                                                      | 357 111                         | 325 262                               |
|                                        | 2 Změna stavu zásob vlastní činnosti                                                              |                                 |                                       |
|                                        | 3 Aktivace                                                                                        |                                 |                                       |
| B.                                     | Výkonová spotřeba                                                                                 | 324 113                         | 285 863                               |
| B.                                     | 1 Spotřeba materiálu a energie                                                                    | 202 171                         | 179 360                               |
| B.                                     | 2 Služby                                                                                          | 121 942                         | 106 503                               |
| <b>+</b> Přidaná hodnota               |                                                                                                   | <b>33 147</b>                   | <b>39 431</b>                         |
| C.                                     | Osobní náklady                                                                                    | 220 783                         | 215 257                               |
| C.                                     | 1 Mzdové náklady                                                                                  | 162 510                         | 159 489                               |
| C.                                     | 2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva                                                     |                                 |                                       |
| C.                                     | 3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                           | 56 086                          | 53 397                                |
| C.                                     | 4 Sociální náklady                                                                                | 2 187                           | 2 371                                 |
| D.                                     | 1 Daně a poplatky                                                                                 | 387                             | 466                                   |
| E.                                     | 1 Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                                               | 87 896                          | 84 077                                |
| III.                                   | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu                                                  | 12 791                          | 8 511                                 |
| III.                                   | 1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku                                                            | 755                             | 3 158                                 |
|                                        | 2 Tržby z prodeje materiálu                                                                       | 12 036                          | 5 353                                 |
| F.                                     | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu                                        | 11 193                          | 8 152                                 |
| F.                                     | 1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                                  | 751                             | 3 039                                 |
| F.                                     | 2 Prodaný materiál                                                                                | 10 442                          | 5 113                                 |
| G.                                     | 1 Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | -5 750                          | -79                                   |
| IV.                                    | 2 Ostatní provozní výnosy                                                                         | 294 821                         | 290 849                               |
| H.                                     | 1 Ostatní provozní náklady                                                                        | 8 851                           | 8 407                                 |
| V.                                     | 2 Převod provozních výnosů                                                                        |                                 |                                       |
| I.                                     | 1 Převod provozních nákladů                                                                       |                                 |                                       |
| <b>*</b> Provozní výsledek hospodaření |                                                                                                   | <b>17 399</b>                   | <b>22 511</b>                         |
| 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 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                                                                                  | 31                              | 28                                    |
| N.                                     | 2 Nákladové úroky                                                                                 | 8                               | 242                                   |
| XI.                                    | 1 Ostatní finanční výnosy                                                                         | 20                              | 28                                    |
| O.                                     | 2 Ostatní finanční náklady                                                                        | 769                             | 629                                   |
| XII.                                   | 1 Převod finančních výnosů                                                                        |                                 |                                       |
| P.                                     | 2 Převod finančních nákladů                                                                       |                                 |                                       |
| <b>*</b> Finanční výsledek hospodaření |                                                                                                   | <b>-726</b>                     | <b>-815</b>                           |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

|                                                        |                                                         | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 2010 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Q.                                                     | Daň z příjmů za běžnou činnost                          | 3 092                           | 4 190                                 |
| Q. 1                                                   | - splatná                                               | 2 508                           | 2 188                                 |
| Q. 2                                                   | - odložená                                              | 584                             | 2 002                                 |
| <b>** Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>       |                                                         | <b>13 581</b>                   | <b>17 506</b>                         |
| XIII. 1                                                | Mimořádné výnosy                                        |                                 |                                       |
| R. 2                                                   | Mimořádné náklady                                       |                                 |                                       |
| S. 1                                                   | Daň z příjmů z mimořádné činnosti                       | 0                               | 0                                     |
| S. 1                                                   | - splatná                                               |                                 |                                       |
| S. 2                                                   | - odložená                                              |                                 |                                       |
| <b>* Mimořádný výsledek hospodaření</b>                |                                                         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                              |
| 1                                                      | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) |                                 |                                       |
| <b>*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b> |                                                         | <b>13 581</b>                   | <b>17 506</b>                         |
| <b>**** Výsledek hospodaření před zdaněním</b>         |                                                         | <b>16 673</b>                   | <b>21 696</b>                         |

|                |                                                                                                |                                                                                                              |                                                                                                                            |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:                      | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):                                                              | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):                                                                        |
| 14.6.2012      | Petr Čihák  | <br>Ing. Ivana Zahrádková | <br>Marie Stroffová<br>tel. 234125227 |

## 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.

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 2011 byly provedeny následující změny v zápisu do obchodního rejstříku:

| Datum zápisu (účinnosti)                 | Popis zápisu                         |
|------------------------------------------|--------------------------------------|
| 4. 10. 2011 (s účinností od 22. 9. 2011) | Zánik jednatele – Hnilica Miloš      |
| 4. 10. 2011 (s účinností od 23. 9. 2011) | Zápis jednatele – Ing. Adamka Daniel |

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 Transdev Paříž, Francie.

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2011:

|           |                    |
|-----------|--------------------|
| Jednatel: | Petr Čihák         |
| Jednatel: | Ing. Daniel Adamka |

Společnost má následující organizační strukturu: 3 oblasti ((Praha - Vršovice, Černý Most, Stodůlky), Příbram, Neratovice).

## **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 2011 a 2010.

## **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2011 a 2010 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 4a).

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 4a.

### **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 stanoveného 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 4b).

#### 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 dopravu, 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 8).

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 14.

**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 | Křížíkova 148/34, 18600 Praha      |
| Veolia Transport Teplice s.r.o.       | 49900820 | Emilie Dvořákové 70, 41501 Teplice |

**n) 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 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. DLOUHODOBÝ MAJETEK

##### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

###### POŘIZOVACÍ CENA

|                                     | Počáteční<br>zůstatek | Přírůstky | Konečný<br>zůstatek |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------|
| Software                            | 1 707                 | -         | 1 707               |
| Goodwill                            | 97 613                | -         | 97 613              |
| Jiný dlouhodobý nehmotný<br>majetek | 57 000                | -         | 57 000              |
| Celkem 2011                         | 156 320               | -         | 156 320             |
| Celkem 2010                         | 156 273               | 47        | 156 320             |

###### OPRÁVKY

|                                     | Počáteční<br>zůstatek | Odpisy  | Konečný<br>zůstatek | Účetní<br>hodnota |
|-------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------|-------------------|
| Software                            | -1 566                | -77     | -1 643              | 64                |
| Goodwill                            | -97 613               | -       | -97 613             | -                 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný<br>majetek | -45 600               | -11 400 | -57 000             | -                 |
| Celkem 2011                         | -144 779              | -11 477 | 156 256             | 64                |
| Celkem 2010                         | -133 225              | -11 554 | -144 779            | 11 541            |

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze nakoupeného v roce 2011 činila k 31. 12. 2011 v pořizovacích cenách 91 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       | Změna klasifikace | Konečný zůstatek |
|------------------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| Pozemky                                        | 388                | -             | -              | -             | -                 | 388              |
| Stavby                                         | 7 459              | -             | -              | -             | -                 | 7 459            |
| Stroje, přístroje a zařízení                   | 8 244              | -             | -148           | 203           | -                 | 8 299            |
| Dopravní prostředky                            | 623 565            | -             | -8 040         | 85 505        | -                 | 701 030          |
| Inventář                                       | 252                | -             | -              | -             | -109              | 143              |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek               | 14 703             | -             | -997           | 296           | 109               | 14 111           |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | 2 997              | 83 011        | -              | -86 004       | -                 | 4                |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 2 530              | -             | -              | -2 530        | -                 | -                |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku            | -64 327            | -             | -              | -             | -                 | -64 327          |
| <b>Celkem 2011</b>                             | <b>595 811</b>     | <b>83 011</b> | <b>-9 185</b>  | <b>-2 530</b> | <b>-</b>          | <b>667 107</b>   |
| <b>Celkem 2010</b>                             | <b>528 101</b>     | <b>78 434</b> | <b>-10 724</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>          | <b>595 811</b>   |

**OPRÁVKY**

|                                                | Počáteční zůstatek | Odpisy         | Prodeje, likvidace | Vyřazení      | Změna klasifikace | Konečný zůstatek | Účetní hodnota |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|-------------------|------------------|----------------|
| Pozemky                                        | -                  | -              | -                  | -             | -                 | -                | 388            |
| Stavby                                         | -1 273             | -472           | -                  | -             | -                 | -1 745           | 5 714          |
| Stroje, přístroje a zařízení                   | -6 518             | -828           | -76                | 148           | -                 | -7 274           | 1 025          |
| Dopravní prostředky                            | -339 226           | -78 400        | -811               | 8 040         | -                 | -410 397         | 290 633        |
| Inventář                                       | -146               | -24            | -                  | -             | 106               | -64              | 79             |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek               | -13 076            | -861           | -13                | 997           | -106              | -13 059          | 1 052          |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | -                  | -              | -                  | -             | -                 | -                | 4              |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | -                  | -              | -                  | -             | -                 | -                | -              |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku            | 42 884             | 4 289          | -                  | -             | -                 | 47 173           | -17 154        |
| <b>Celkem 2011</b>                             | <b>-317 355</b>    | <b>-76 296</b> | <b>-900</b>        | <b>9 185</b>  | <b>-</b>          | <b>-385 366</b>  | <b>281 741</b> |
| <b>Celkem 2010</b>                             | <b>-252 517</b>    | <b>-72 238</b> | <b>-3 324</b>      | <b>10 724</b> | <b>-</b>          | <b>-317 355</b>  | <b>278 456</b> |

K 31. 12. 2011 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze nakoupeného v roce 2011 činila v pořizovacích cenách 410 tis. Kč.

V roce 2011 společnost neobdržela žádné dotace na nákup nových autobusů. V roce 2010 společnost obdržela investiční dotace na nákup nových autobusů ve výši 4 230 tis. Kč. Jejich poskytovatelem bylo Ministerstvo dopravy a městské úřady. Dotace snižují pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Do odpisů dlouhodobého hmotného majetku byla v roce 2011 a 2010 zaúčtována zůstatková cena likvidovaného majetku ve výši 123 tis. Kč a 285 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).

## 5. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2011 a 2010 vytvořeny opravné položky na základě jejich věkové struktury a předpokládané návratnosti (viz bod 6).

K 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 139 tis. Kč a 235 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované tržby na Dopravní podnik hl. m. Prahy (linky PID a MHD), nevyúčtované příspěvky na žákovské jízdné, nevyfakturované předprodeje jízdenek a k 31. 12. 2011 i nevyúčtované příspěvky na úhradu prokazatelné ztráty vyplývající ze zajištění základní a ostatní dopravní obslužnosti ve veřejné linkové dopravě a nevyfakturovaný prodej pneumatik firmě Michelin.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 17).

## 6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodu 5).

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 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2011 |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| pohledávkám – zákonné     | 105                   | 13                     | -                         | 118                     | 14                     | -85                       | 47                      |
| pohledávkám – ostatní     | 1 650                 | -                      | -                         | 1 650                   | -                      | -71                       | 1 579                   |
| pohledávkám – zaměstnanci | 534                   | 183                    | -312                      | 405                     | -                      | -405                      | -                       |

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

**7. 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.

**8. 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 2011 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

|                                | Zůstatek<br>k 1. 1. 2010 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek<br>k 31. 12. 2010 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek<br>k 31. 12. 2011 |
|--------------------------------|--------------------------|---------|---------|----------------------------|---------|---------|----------------------------|
| Základní kapitál               | 140 200                  | -       | -       | 140 200                    | -       | -       | 140 200                    |
| Ostatní kapitálové fondy       | 5 441                    | -       | -       | 5 441                      | -       | -       | 5 441                      |
| Zákonný rezervní fond          | 14 041                   | -       | -       | 14 041                     | -       | -       | 14 041                     |
| Nerozdělený zisk minulých let  | 87 819                   | 24 461  | -       | 112 280                    | 17 506  | -       | 129 786                    |
| Neuhrazená ztráta minulých let | - 2 709                  | -       | -       | - 2 709                    | -       | -       | -2 709                     |
| Zisk daného roku               | 24 461                   | 17 506  | -24 461 | 17 506                     | 13 581  | -17 506 | 13 581                     |

Na základě rozhodnutí jediného společníka společnosti Veolia Transport Praha s.r.o. ze dne 16. 8. 2011 bylo schváleno následující rozdělení zisku společnosti za rok 2010 (v tis. Kč):

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| Nerozdělený zisk k 31. 12. 2010  | 112 280 |
| Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2010 | -2 709  |
| Zisk roku 2010                   | 17 506  |
| Převod nerozděleného zisku       | 17 506  |
| Nerozdělený zisk k 31. 12. 2011  | 129 786 |
| Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2011 | -2 709  |

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

## 9. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Zůstatek<br>k 1. 1. 2010 | Tvorba<br>rezerv | Zúčtování<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31. 12. 2010 | Tvorba<br>rezerv | Zúčtování<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31. 12. 2011 |
|---------|--------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|
| ostatní | 6 689                    | -                | -92                 | 6 597                      | 1 034            | -6 237              | 1 394                      |

Ostatní rezervy k 31. 12. 2011 byly vytvořeny za účelem krytí nákladů na podnikatelská rizika, na odměny zaměstnanců a sociální a zdravotní pojištění vztahující se k odměnám, a k 31. 12. 2010 dále i rezervou na nevybranou dovolenou, která je k 31. 12. 2011 vykázána v dohadných účtech pasivních.

## 10. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 měla společnost dlouhodobé závazky ve výši 0 tis. Kč a 1 150 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 17).

## 11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 30 dní v částce 13 tis. Kč a 60 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2011 6 128 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky a služby a k 31. 12. 2011 i náklady na nevybranou dovolenou 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 2011 a 2010 ve výši 8 803 tis. Kč a 7 643 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 17).

**12. DAŇ Z PŘÍJMU**

|                                                                                   | 2011<br>v tis. Kč | 2010<br>v tis. Kč |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zisk před zdaněním                                                                | 16 673            | 21 696            |
| Nezdanitelné výnosy                                                               | -                 | -                 |
| Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy a zůstatkovou hodnotou vyřazeného majetku | -4 213            | -9 355            |
| Neodečitatelné náklady                                                            |                   |                   |
| Změna stavu rezerv                                                                | -5 203            | -92               |
| Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)                            | 3 777             | 3 163             |
| Odečet daňové ztráty                                                              | -                 | -3 542            |
| Zdanitelný příjem                                                                 | 11 034            | 11 870            |
| Sazba daně z příjmu                                                               | 19%               | 19 %              |
| Daň                                                                               | 2 096             | 2 255             |
| Úprava daně minulých let                                                          | 588               | -67               |
| Sleva na dani                                                                     | -176              | -                 |
| Splatná daň                                                                       | 2 508             | 2 188             |

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

|                                                                                                        | 2011                             |                               | 2010                             |                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Položky odložené daně                                                                                  | Odložená<br>daňová<br>pohledávka | Odložený<br>daňový<br>závazek | Odložená<br>daňová<br>pohledávka | Odložený<br>daňový<br>závazek |
| Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku                                    | -                                | -16 612                       | -                                | -15 811                       |
| Ostatní přechodné rozdíly - rezervy, nevyčerpaná dovolená a nezaplacené sociální a zdravotní pojištění | 1 402                            | -                             | 1 185                            | -                             |
| Celkem                                                                                                 | 1 402                            | -16 612                       | 1 185                            | -15 811                       |
| Netto                                                                                                  |                                  | -15 210                       |                                  | -14 626                       |

**13. 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. 2011 (v tis. Kč):

| Popis   | Doba pronájmu | Výše nájemného<br>v roce 2011 | Výše nájemného<br>v roce 2010 | Pořizovací cena<br>u majitele |
|---------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Autobus | 72 měsíců     | 743                           | 743                           | 4 471                         |
| Autobus | 72 měsíců     | 743                           | 743                           | 4 471                         |
| Autobus | 84 měsíců     | 447                           | 186                           | 3 240                         |
| Autobus | 84 měsíců     | 447                           | 186                           | 3 240                         |
| Autobus | 96 měsíců     | 443                           | -                             | 3 360                         |
| Autobus | 84 měsíců     | 174                           | -                             | 3 820                         |
| Autobus | 84 měsíců     | 172                           | -                             | 3 715                         |

Celkový závazek nevykázaný v rozvaze vyplývající z pronájmu autobusů v letech 2012 – 2018 činí 19 362 tis. Kč

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2011 (v tis. Kč):

| Popis   | Termíny/<br>Podmínky | Součet splátek<br>nájemného po<br>celou dobu<br>předpokláda-<br>ného pronájmu | Skutečně<br>uhrazené<br>splátky<br>nájemného<br>z finančního<br>pronájmu<br>k 31. 12. 2011 | Skutečně<br>uhrazené<br>splátky<br>nájemného<br>z finančního<br>pronájmu k<br>31. 12. 2010 | Rozpis částky<br>budoucích plateb dle<br>faktické doby splatnosti<br>k 31. 12. 2011<br>Splatné do<br>jednoho<br>roku      Splatné po<br>jednom<br>roce |   |
|---------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Autobus | 2011                 | 4 500                                                                         | 4 500                                                                                      | 3 660                                                                                      | -                                                                                                                                                      | - |
| Autobus | 2012                 | 4 238                                                                         | 3 355                                                                                      | 1 236                                                                                      | 883                                                                                                                                                    | - |
| Autobus | 2012                 | 3 780                                                                         | 2 993                                                                                      | 1 103                                                                                      | 787                                                                                                                                                    | - |

Společnost má zároveň pronajaty provozní a administrativní prostory. Nájemné v roce 2011 a 2010 činilo 8 834 tis. Kč a 9 596 tis. Kč. Dále si společnost pronajímá autobusy na krátkodobé výluky či výpomoc. Nájemné v roce 2011 a 2010 činilo 1 460 tis. Kč a 3 613 tis. Kč.

**14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE**

Společnost měla k 31. 12. 2011 a 31. 12. 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 13). 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 5 000 tis. Kč. Dále má společnost možnost uplatnit opci na prodloužení nájmu, a to vždy o dva roky.

**15. VÝNOSY**

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

|                                          | 2011           |               | 2010           |               |
|------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                          | Domácí         | Zahraniční    | Domácí         | Zahraniční    |
| Pravidelná a nepravidelná osobní doprava | 338 881        | 13 447        | 306 741        | 13 833        |
| Příspěvek na úhradu ztráty               | 289 900        | -             | 286 354        | -             |
| Ostatní                                  | 22 644         | -             | 17 726         | -             |
| <b>Výnosy celkem</b>                     | <b>651 425</b> | <b>13 447</b> | <b>610 821</b> | <b>13 833</b> |

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 žakovského jízdného poskytnuté krajským úřadem. Tento příspěvek je v příloženém výkazu zisku a ztráty vykázán v řádku Ostatní provozní výnosy.

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

**16. OSOBNÍ NÁKLADY**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

|                                            | 2011                      |                         | 2010                      |                         |
|--------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                            | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích orgánů | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců                 | 516                       | 4                       | 514                       | 5                       |
| Mzdy                                       | 162 510                   | 3 308                   | 159 489                   | 4 527                   |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 56 086                    | 1 125                   | 53 397                    | 1 540                   |
| Sociální náklady                           | 2 187                     | 57                      | 2 371                     | 119                     |
| <b>Osobní náklady celkem</b>               | <b>220 783</b>            | <b>4 490</b>            | <b>215 257</b>            | <b>6 186</b>            |

**17. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH**

V letech 2011 a 2010 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídicí 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 2011 a 2010 1 194 tis. Kč a 136 tis. Kč a prodej majetku (autobus) činil 711 tis. Kč a 0 tis. Kč. V rámci používání cash-poolingu vykázala společnost v roce 2011 a 2010 výnosové úroky ve výši 29 tis. Kč a 22 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba                          | Popis                                 | Vykázání<br>v rozvaze<br>v řádku * | Splatnost | 31. 12. 2011 | 31. 12. 2010 |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Veolia Transport<br>Východní Čechy a.s.  | Pohledávka<br>z obchodního styku      | C.III.1                            | 1/2012    | 79           | 1 105        |
| Veolia Transport<br>Česká republika a.s. | Pohledávka z cash-<br>poolingu        | C.III.2                            | 2012      | 45 681       | 19 209       |
| Veolia Transport<br>Morava a.s.          | Pohledávka ze<br>skupinového DPH      | C.III.2                            | 1/2012    | 4 411        | 4 363        |
| Veolia Transport<br>Česká republika a.s. | Pohledávka z cash-<br>poolingu (úrok) | C.III.8                            | 1/2012    | 4            | -            |
| Celkem                                   |                                       |                                    |           | 50 175       | 24 677       |

\* C.III.1 – Pohledávky z obchodních vztahů  
C.III.2 – Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba  
C.III.8 - Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)

Společnost využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2011 činily nákupy 95 405 tis. Kč, z toho služby 22 167 tis. Kč, nákupy pohonných hmot 73 228 tis. Kč a nákupy majetku (autobusy) 10 tis. Kč. V roce 2010 činily nákupy 78 761 tis. Kč. Zároveň v rámci používání cash-poolingu vykázala společnost v roce 2011 a 2010 nákladové úroky ve výši 8 tis. Kč a 241 tis. Kč.

Krátkodobé závazky a dohadné položky vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba                          | Popis                             | Vykázání<br>v rozvaze<br>v řádku * | Splatnost | 31. 12. 2011 | 31. 12. 2010 |
|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Veolia Transport Teplice s.r.o.          | Závazek z obchodního styku        | B.III.1                            | 1/2012    | 4 324        | 858          |
| Veolia Transport Morava a.s.             | Závazek z obchodního styku        | B.III.1                            | 1/2012    | 1            | -            |
| Veolia Transport Česká<br>republika a.s. | Závazek z obchodního styku        | B.III.1                            | 1/2012    | 1 465        | -            |
| Veolia Environnement SA                  | Závazek z obchodního styku        | B.III.1                            | 1/2012    | 1 832        | -            |
| Veolia Transport Česká<br>republika a.s. | Dohadná položka                   | B.III.10                           | 1/2011    | -            | -4           |
| Veolia Transport Česká<br>republika a.s. | Závazek ze splátkového<br>prodeje | B.III.2                            | 2012      | 1 150        | 1 533        |
| Celkem                                   |                                   |                                    |           | 8 772        | 2 387        |

\* B.III.1 – Závazky z obchodních vztahů  
B.III.2 – Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba  
B.III.10 - Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2011 a 31. 12. 2010 (v tis. Kč):

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

\* B.II.2 – Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba (dlouhodobé)

**18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A OSTATNÍ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE**

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 a prodej pneumatik.

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

Odměny statutárnímu auditorovi jsou uvedeny v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

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

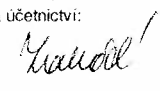
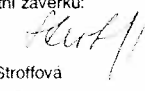
**20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 8)**

|                   |                                                                                                   |                                                                                                              |                                                                                                          |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno<br>dne: | Podpis statutárního<br>orgánu účetní jednotky:                                                    | Osoba odpovědná za<br>účetnictví (jméno, podpis):                                                            | Osoba odpovědná<br>za účetní závěrku (jméno, podpis):                                                    |
| 14. 6. 2012       | <br>Petr Čihák | <br>Ing. Ivana Zahradková | <br>Marie Stroffová |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2011

|                                           |                                                                                                                                  | Stav v běžném období | Stav v minulém období 2010 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|
| <b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>   |                                                                                                                                  |                      |                            |
| <b>Z.</b>                                 | <b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)</b>                                                                  | <b>16 673</b>        | <b>21 696</b>              |
| A. 1.                                     | Úpravy o nepeněžní operace                                                                                                       | 86 560               | 83 963                     |
| A. 1. 1.                                  | Odpisy stálých aktiv a pohledávek                                                                                                | 92 337               | 84 077                     |
| A. 1. 2.                                  | Změna stavu opravných položek                                                                                                    | -547                 | -117                       |
| A. 1. 3.                                  | Změna stavu rezerv                                                                                                               | -5 203               | -92                        |
| A. 1. 4.                                  | Kurzové rozdíly                                                                                                                  |                      |                            |
| A. 1. 5.                                  | (Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv                                                                                          | -4                   | -119                       |
| A. 1. 6.                                  | Úrokové náklady a výnosy                                                                                                         | -23                  | 214                        |
| A. 1. 7.                                  | Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)                                          |                      |                            |
| <b>A -</b>                                | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b> | <b>103 233</b>       | <b>105 659</b>             |
| A. 2.                                     | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                                               | -12 252              | 16 046                     |
| A. 2. 1.                                  | Změna stavu zásob                                                                                                                | -94                  | -2 462                     |
| A. 2. 2.                                  | Změna stavu obchodních pohledávek                                                                                                | -2 131               | 4 926                      |
| A. 2. 3.                                  | Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv                                                                        | -22 110              | 1 968                      |
| A. 2. 4.                                  | Změna stavu obchodních závazků                                                                                                   | 12 136               | 4 651                      |
| A. 2. 5.                                  | Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv                                                       | -53                  | 6 963                      |
| <b>A **</b>                               | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>                              | <b>90 981</b>        | <b>121 705</b>             |
| A. 3. 1.                                  | Placené úroky                                                                                                                    | -8                   | -263                       |
| A. 4. 1.                                  | Placené daně                                                                                                                     | -774                 | -385                       |
| A. 5. 1.                                  | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami                                                                                  |                      |                            |
| <b>A ***</b>                              | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                                                     | <b>90 199</b>        | <b>121 057</b>             |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b> |                                                                                                                                  |                      |                            |
| B. 1. 1.                                  | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv                                                                                         | -76 487              | -81 158                    |
| B. 2. 1.                                  | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                                                   | 755                  | 3 158                      |
| B. 3. 1.                                  | Poskytnuté půjčky a úvěry                                                                                                        | -26 472              | -19 209                    |
| B. 4. 1.                                  | Přijaté úroky                                                                                                                    | 31                   | 24                         |
| B. 5. 1.                                  | Přijaté dividendy                                                                                                                |                      |                            |
| <b>B ***</b>                              | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                                                                     | <b>-102 173</b>      | <b>-97 185</b>             |
| <b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>   |                                                                                                                                  |                      |                            |
| C. 1.                                     | Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů                                                       | -1 533               | -30 238                    |
| 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                                                                    |                      |                            |
| <b>C ***</b>                              | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                                                       | <b>-1 533</b>        | <b>-30 238</b>             |
| <b>F.</b>                                 | <b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>                                                                         | <b>-13 507</b>       | <b>-6 366</b>              |
| <b>P.</b>                                 | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>                                              | <b>22 141</b>        | <b>28 507</b>              |
| <b>R.</b>                                 | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>                                                | <b>8 634</b>         | <b>22 141</b>              |

|                |                                                                                                   |                                                                                                               |                                                                                                                           |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu:                                                                       | Osoba odpovědná za účetnictví:                                                                                | Osoba odpovědná za účetní závěrku:                                                                                        |
| 14.6.2012      | <br>Petr Čihák | <br>Ing. Ivana Zahradková | <br>Marie Stroffová<br>tel.234125227 |