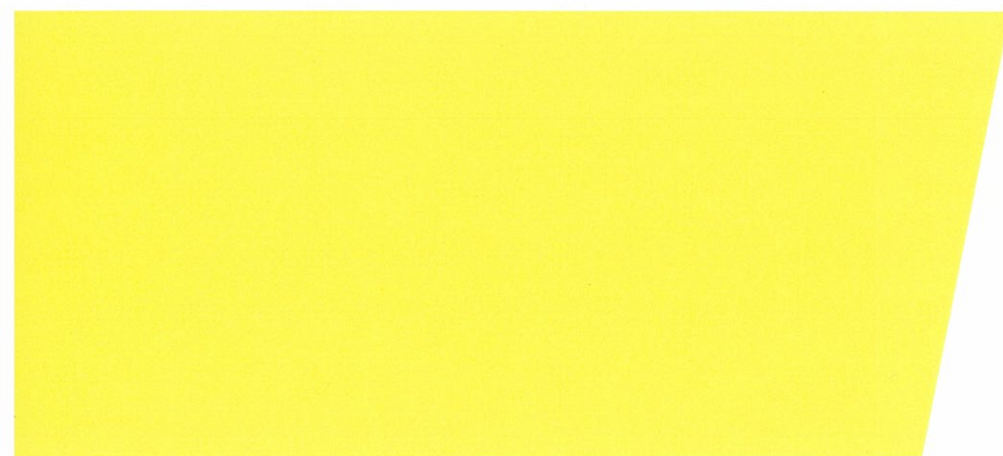


Veolia Transport Praha s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2012



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 2012 za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti Veolia Transport Praha s.r.o., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

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

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

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 2012 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

A stylized signature in dark ink, appearing to read 'Ernst & Young'.

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

A stylized signature in dark ink, appearing to read 'Magdalena Soucek'.

Magdalena Soucek
auditor, oprávnění č. 1291

14. ledna 2013
Praha, Česká republika

Veolia Transport Praha s.r.o. k 31. prosinci 2012
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	946 166	-549 764	396 402	393 138
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	798 348	-548 184	250 164	281 805
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	99 322	-99 198	124	64
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	1 709	-1 585	124	64
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill	97 613	-97 613		
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	699 026	-448 986	250 040	281 741
B. II. 1	Pozemky	388		388	388
2	Stavby	7 459	-2 218	5 241	5 714
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	755 506	-498 229	257 277	292 789
4	Pěstitelské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				4
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-64 327	51 461	-12 866	-17 154
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	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	147 560	-1 580	145 980	111 083
C. I.	Zásoby	8 971	0	8 971	8 200
C. I. 1	Materiál	8 971		8 971	8 200
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				

Veolia Transport Praha s.r.o. k 31. prosinci 2012
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	118 940	-1 580	117 360	94 249
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	6 552	-1	6 551	5 221
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	76 220		76 220	50 092
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	104		104	2 204
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 030		1 030	1 288
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	30 374		30 374	34 017
9	Jiné pohledávky	4 660	-1 579	3 081	1 427
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	19 649	0	19 649	8 634
C. IV. 1	Peníze	2 349		2 349	1 529
2	Účty v bankách	17 300		17 300	7 105
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	258	0	258	250
D. I.	Časové rozlišení	258	0	258	250
D. I. 1	Náklady příštích období	252		252	244
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	6		6	6

Veolia Transport Praha s.r.o. k 31. prosinci 2012
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2011
	PASIVA CELKEM	396 402	393 138
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	318 770	300 340
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		
5	Rozdíly z přeměn společností		
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností		
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	140 658	127 077
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	143 367	129 786
2	Neuhrazená ztráta minulých let	-2 709	-2 709
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	18 430	13 581
B.	CIZÍ ZDROJE	77 152	92 483
B. I.	Rezervy	790	1 394
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		
4	Ostatní rezervy	790	1 394
B. II.	Dlouhodobé závazky	14 425	15 210
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
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	14 425	15 210
B. III.	Krátkodobé závazky	61 937	75 879
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	14 883	32 705
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		1 150
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům	11 281	11 451
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 953	6 128
7	Stát - daňové závazky a dotace	8 052	1 838
8	Krátkodobé přijaté zálohy	11 651	11 192
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	10 095	11 370
11	Jiné závazky	22	45
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	480	315
C. I.	Časové rozlišení	480	315
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období	480	315

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):
14.1.2013	Čihák Petr	Ing. Zahrádková Ivana	Stroffová Marie

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2011
I.	1 Tržby za prodej zboží	1 932	149
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	435	
+ Obchodní marže		1 497	149
II.	Výkony	351 238	357 111
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	351 238	357 111
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	335 423	324 113
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	210 620	202 171
B.	2 Služby	124 803	121 942
+ Přidaná hodnota		17 312	33 147
C.	Osobní náklady	219 670	220 783
C.	1 Mzdové náklady	161 816	162 510
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	55 413	56 086
C.	4 Sociální náklady	2 441	2 187
D.	1 Daně a poplatky	325	387
E.	1 Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	74 594	87 896
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	7 688	12 791
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 642	755
	2 Tržby z prodeje materiálu	5 046	12 036
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	7 084	11 193
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 199	751
F.	2 Prodaný materiál	4 885	10 442
G.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-650	-5 750
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	308 317	294 821
H.	1 Ostatní provozní náklady	9 498	8 851
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
* Provozní výsledek hospodaření		22 796	17 399
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	39	31
N.	2 Nákladové úroky	1	8
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	146	20
O.	2 Ostatní finanční náklady	559	769
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
* Finanční výsledek hospodaření		-375	-726

Veolia Transport Praha s.r.o. k 31. prosinci 2012
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2011
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	3 991	3 092
Q. 1	- splatná	4 776	2 508
Q. 2	- odložená	-785	584
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		18 430	13 581
XIII. 1	Mimořádné výnosy		
R. 2	Mimořádné náklady		
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	- splatná		
S. 2	- odložená		
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		18 430	13 581
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		22 421	16 673

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):
14.1.2013	 Čihák Petr	 Ing. Zahradková Ivana	 Stroffová Marie tel. 234 125 227

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. 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
- činnosti 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 2012 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

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 Berlín, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví (IFRS). Mateřskou společností celé skupiny je Veolia Transdev SA, Paříž, Francie.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2012:

Jednatel:	Petr Čihák
Jednatel:	Ing. Daniel Adamka

Společnost má následující organizační strukturu: 5 oblastí – Praha, Vršovice; Praha, Černý Most; Praha, 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 2012 a 2011.

3. OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2012 a 2011 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 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 odepisoval 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 dle stanoveného odpisového plánu po dobu dvou let.

Opravná položka k nabytému majetku vznikla v roce 2001 ve společnosti Connex Příbram, s.r.o. jako rozdíl mezi zůstatkovou účetní cenou části podniku pořízeného v rámci privatizace a vkladem do vlastního kapitálu společnosti a na společnost byla převedena v rámci fúze sloučením k 1. 1. 2008. V rozvaze je tato opravná položka vykázána na řádku oceňovací rozdíl k nabytému majetku (viz bod 4b).

Odpisování

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

	Počet let
Stavby	3 – 6
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 8
Autobusy nové	8
Autobusy použité	1 – 8
Ostatní dopravní prostředky	6
Inventář	6
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 – 4
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

c) Finanční majetek

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

Peněžní prostředky

V rámci skupiny Veolia Transport byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Poskytnuté půjčky a úvěry“.

d) Zásoby

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

e) Pohledávky

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

f) Vlastní kapitál

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

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

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů. Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) Cizí zdroje

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za krátkodobý závazek se považuje i část dlouhodobých závazků, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v bodu 15.

h) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku formou finančního leasingu 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.

U majetku najatého formou operativního pronájmu je nájemné zahrnuto v nákladech příslušného roku, hodnota najatého majetku se neaktivuje

i) 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.

j) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

k) Účtování výnosů a nákladů

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

Výnosy z pravidelné osobní dopravy se účtují na základě vyúčtování tržeb přepravních pokladen, u nepravidelné a smluvní 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 – ovládaná nebo ovládající osoba“ a „Závazky – ovládaná nebo ovládající 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	Emílie 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.

p) Dotace z evropských fondů

Dotace v rámci operačního programu lidské zdroje a zaměstnanost, který je zaměřen zejména na zvýšení znalostí, dovedností a zvyšování odborné kvalifikace řidičů, jsou společnosti poskytovány z evropských fondů. Jsou čerpány v souladu se schváleným rozpočtem a jsou účtovány do ostatních provozních výnosů.

q) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	1 707	-	-134	136	1 709
Goodwill	97 613	-	-	-	97 613
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	57 000	-	-57 000	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	136	-	-136	-
Celkem 2012	156 320	136	-57 134	-	99 322
Celkem 2011	156 320	-	-	-	156 320

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-1 643	-76	134	-1 585	124
Goodwill	-97 613	-	-	-97 613	-
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-57 000	-	57 000	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2012	-156 256	-76	57 134	-99 198	124
Celkem 2011	-144 779	-11 477	-	-156 256	64

K 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 371 tis. Kč a 310 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 byl odepisován do nákladů po dobu pěti let, viz bod 3a. V roce 2012, po ukončení platnosti licencí byl majetek vyřazen.

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	388	-	-	-	388
Stavby	7 459	-	-	-	7 459
Stroje, přístroje a zařízení	8 299	-	-574	123	7 848
Dopravní prostředky	701 030	-	-12 575	45 167	733 622
Inventář	143	-	-	-	143
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	14 111	-	-622	404	13 893
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4	45 690	-	-45 694	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-64 327	-	-	-	-64 327
Celkem 2012	667 107	45 690	-13 771	-	699 026
Celkem 2011	595 811	83 011	-9 185	-2 530	667 107

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	388
Stavby	-1 745	-473	-	-	-2 218	5 241
Stroje, přístroje a zařízení	-7 274	-543	-142	574	-7 385	463
Dopravní prostředky	-410 397	-76 892	-2 931	12 575	-477 645	255 977
Inventář	-64	-24	-	-	-88	55
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-13 059	-674	-	622	-13 111	782
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	47 173	4 288	-	-	51 461	-12 866
Celkem 2012	-385 366	-74 318	-3 073	13 771	448 986	250 040
Celkem 2011	-317 355	-76 296	-900	9 185	-385 366	281 741

K 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 1 490 tis. Kč a 1 324 tis. Kč.

V roce 2012 a 2011 společnost neobdržela žádné dotace na nákup nových autobusů.

Do odpisů dlouhodobého hmotného majetku byla v roce 2012 a 2011 zaúčtována zůstatková cena likvidovaného majetku ve výši 200 tis. Kč a 123 tis. Kč, která je ve výše uvedené tabulce vykázána ve sloupci Prodeje, likvidace. V roce 2012 sloupec Prodeje, likvidace zahrnuje také zůstatkovou cenu majetku v hodnotě 674 tis. Kč zaúčtovaného během roku jako manka a škody.

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 2012 a 2011 vytvořeny opravné položky na základě jejich věkové struktury a předpokládané návratnosti (viz bod 6).

K 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 30 dní činily 258 tis. Kč a 139 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2012 a 2011 pohledávky ve výši 54 tis. Kč a 127 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 nevyúčtované příspěvky na úhradu prokazatelné ztráty vyplývající ze zajištění základní a ostatní dopravní obslužnosti ve veřejné linkové dopravě.

Jiné pohledávky k 31. 12. 2012 zahrnují především dotace z evropských fondů.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 18).

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2010	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2012
pohledávkám – zákonné	118	14	-85	47	-	-46	1
pohledávkám – ostatní	1 650	-	-71	1 579	-	-	1 579
pohledávkám – zaměstnanci	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 PRBID -0,2 p.a. (minimálně 0,05%) 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.

Krátkodobý finanční majetek je k 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 tvořen především peněžními prostředky na dotačním účtu ve výši 16 168 tis. Kč a 6 684 tis. Kč, na které se vztahují restrikce v souladu se smlouvou uzavřenou se Středočeským krajem. Prostředky na tomto účtu mohou být použity pouze k úhradě nákladů stanovených smlouvou.

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především nájemné a náklady na reklamní předměty a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

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

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

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2010	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2011	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2012
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	112 280	17 506	-	129 786	13 581	-	143 367
Neuhrazená ztráta minulých let	-2 709	-	-	-2 709	-	-	-2 709
Hospodářský výsledek běžného účetního období	17 506	13 581	-17 506	13 581	18 430	-13 581	18 430

Na základě rozhodnutí jediného společníka společnosti ze dne 26. 9. 2012 a 16. 8. 2011 bylo schváleno následující rozdělení zisku společnosti za rok 2011 a 2010 (v tis. Kč):

Zisk roku 2010	17 506	Zisk roku 2011	13 581
Převod nerozděleného zisku	17 506	Převod nerozděleného zisku	13 581
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2011	129 786	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2012	143 367
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2011	-2 709	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2012	-2 709

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

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2010	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2012
ostatní	6 597	1 034	-6 237	1 394	-	-604	790

Ostatní rezervy jsou vytvořeny na odměny zaměstnanců a sociální a zdravotní pojištění vztahující se k odměnám.

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 30 dní v částce 47 tis. Kč a 13 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2012 5 953 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky a služby a také 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 2012 a 2011 ve výši 8 987 tis. Kč a 8 803 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

12. OSTATNÍ PASIVA

Výnosy příštích období zahrnují tržby z reklamy na autobusech a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2012	2011
Zisk před zdaněním	22 421	16 673
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy a zůstatkovými cenami prodaného, vyřazeného a darovaného majetku	4 895	-4 213
Neodečitatelné náklady		
Změna stavu rezerv	-604	-5 203
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	3	3 777
Zdanitelný příjem	26 715	11 034
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	5 076	2 096
Úprava daně minulých let	-121	588
Sleva na dani	-179	-176
Splatná daň	4 776	2 508

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

	2012		2011	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-15 664	-	-16 612
Ostatní přechodné rozdíly – rezervy, nevyčerpaná dovolená a nezaplacené zdravotní pojištění	1 239	-	1 402	-
Celkem	1 239	-15 664	1 402	-16 612
Netto		-14 425		-15 210

14. LEASING

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

Majetek najatý společnostmi formou operativního pronájmu k 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 (v tis. Kč):

Popis	Doba pronájmu	Výše nájemného v roce 2012	Výše nájemného v roce 2011	Pořizovací cena u majitele
Autobus	72 měsíců	743	743	4 471
Autobus	72 měsíců	744	743	4 471
Autobus	84 měsíců	447	447	3 240
Autobus	84 měsíců	446	447	3 240
Autobus	96 měsíců	444	443	3 360
Autobus	84 měsíců	525	174	3 820
Autobus	84 měsíců	515	172	3 715
Autobus	96 měsíců	441	-	3 989
Autobus	96 měsíců	441	-	3 989
Autobus	96 měsíců	441	-	3 989
Autobus	96 měsíců	441	-	3 989
Autobus	96 měsíců	441	-	3 989
Autobus	96 měsíců	441	-	3 989
Autobus	96 měsíců	442	-	3 989
Autobus	96 měsíců	446	-	4 474
Autobus	96 měsíců	510	-	4 035
Autobus	84 měsíců	749	-	238 EUR
Celkem		8 657	3 169	

Celkový závazek nevykázaný v rozvaze vyplývající z pronájmu autobusů v letech 2012 – 2020 činí 51 789 tis. Kč.

Majetek najatý společnostmi formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 (v tis. Kč):

Popis	Termíny	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda- ného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2012	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2011	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2012	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Autobus	2012	4 238	4 238	3 355	-	-
Autobus	2012	3 780	3 780	2 993	-	-

Společnost má zároveň pronajaty provozní a administrativní prostory. Nájemné v roce 2012 a 2011 činilo 9 231 tis. Kč a 8 834 tis. Kč. Dále si společnost pronajímá autobusy na krátkodobé výluky či výpomoc. Nájemné v roce 2012 a 2011 činilo 387 tis. Kč a 1 460 tis. Kč.

15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 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 194 251 EUR plus náklady řízení. Podle vyjádření vedení společnosti existuje velká pravděpodobnost, že společnost tento spor vyhraje a tedy nebyla v této souvislosti vytvořena rezerva. Společnost je zároveň v této záležitosti kryta pojistnou smlouvou.

Provozní a administrativní prostory, ve kterých společnost sídlí, jsou pronajaté (viz bod 14). Nájemní smlouvu na objekt v ulici U Seřadiště 9, 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 2 000 tis. Kč. Dále má společnost možnost uplatnit opci na prodloužení nájmu, a to vždy o dva roky.

16. VÝNOSY

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

	2012		2011	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Pravidelná a nepravidelná osobní doprava	330 854	14 831	338 881	13 447
Příspěvek na úhradu ztráty	299 762	-	289 900	-
Ostatní	23 728	-	22 644	-
Výnosy celkem	654 344	14 831	651 425	13 447

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 byly v roce 2011 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.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2012		2011	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	540	4	516	4
Mzdy	161 816	3 877	162 510	3 308
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	55 413	1 318	56 086	1 125
Sociální náklady	2 441	68	2 187	57
Osobní náklady celkem	219 670	5 263	220 783	4 490

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V letech 2012 a 2011 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 2012 a 2011 2 125 tis. Kč a 1 194 tis. Kč a prodej majetku (autobusy) činil 1 953 tis. Kč a 711 tis. Kč. V rámci používání cash-poolingu vykázala společnost v roce 2012 a 2011 výnosové úroky ve výši 38 tis. Kč a 29 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Popis	Vykázání v rozvaze v řádku *	Splatnost	2012	2011
Veolia Transport Česká republika a.s.	Pohledávka z obchodního styku	C.III.1	1/2013	1 008	-
Veolia Transport Východní Čechy a.s.	Pohledávka z obchodního styku	C.III.1	1/2013	7	79
Veolia Transport Nitra a.s.	Pohledávka z obchodního styku	C.III.1	1/2013	27	-
Veolia Transport Česká republika a.s.	Pohledávka z cash-poolingu	C.III.2	2013	71 554	45 681
Veolia Transport Morava a.s.	Pohledávka ze skupinového DPH	C.III.2	1/2013	4 666	4 411
Veolia Transport Česká republika a.s.	Pohledávka z cash-poolingu (úrok)	C.III.8	1/2013	3	4
Celkem				77 265	50 175

* 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 2012 činily nákupy 63 437 tis. Kč, z toho služby 20 703 tis. Kč, nákupy pohonných hmot 42 624 tis. Kč a nákup autobusu 110 tis. Kč. 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. Zároveň v rámci používání cash-poolingu vykázala společnost v roce 2012 a 2011 nákladové úroky ve výši 1 tis. Kč a 8 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Popis	Vykázání v rozvaze v řádku *	Splatnost	2012	2011
Veolia Transport Morava a.s.	Závazek z obchodního styku	B.III.1	1/2013	8	1
Veolia Transport Teplice s.r.o.	Závazek z obchodního styku	B.III.1		-	4 324
Veolia Transport Česká republika a.s.	Závazek z obchodního styku	B.III.1		-	1 465
Veolia Environnement SA	Závazek z obchodního styku	B.III.1		-	1 832
Veolia Transport Česká republika a.s.	Závazek ze splátkového prodeje	B.III.2		-	1 150
Veolia Transport Česká republika a.s.	Dohadná položka	B.III.10	1/2013	36	-
Celkem				44	8 772

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

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

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

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

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

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

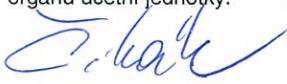
Veolia Transport Praha s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2012

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

21. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 9)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
14. ledna 2013	 Petr Čihák	 Ing. Ivana Zahrádková	 Marie Stroffová

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2012

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2011
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	22 421	16 673
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	74 191	86 560
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	75 322	92 337
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-46	-547
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-604	-5 203
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-443	-4
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-38	-23
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	96 612	103 233
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-4 924	-12 252
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-771	-94
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-1 338	-2 131
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	4 084	-22 110
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-9 540	12 136
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	2 641	-53
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	91 688	90 981
A. 3. 1.	Placené úroky	-1	-8
A. 4. 1.	Placené daně	-2 222	-774
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	89 465	90 199
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-54 108	-76 487
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 642	755
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-25 873	-26 472
B. 4. 1.	Přijaté úroky	39	31
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-77 300	-102 173
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-1 150	-1 533
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku		
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-1 150	-1 533
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	11 015	-13 507
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	8 634	22 141
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	19 649	8 634

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
14.1.2013	Čihák Petr	Ing. Zahrádková Ivana	Stroffová Marie tel. 234 125 227

