

Edscha Bohemia s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 30. červnu 2005

 **ERNST & YOUNG**

Quality In Everything We Do



VÝROK AUDITORA

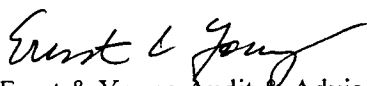
Jednatelům společnosti Edscha Bohemia s.r.o.:

Ověřili jsme účetní závěrku Edscha Bohemia s.r.o., k 30. červnu 2005 v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech, a s auditorskými směrnici vydanými Komorou auditorů ČR. Náš audit zahrnoval ověření informací prokazujících údaje účetní závěrky a účetních postupů a odhadů použitých vedením při jejím sestavení. Naše auditorské postupy byly provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.

Vedení společnosti je odpovědné za sestavení účetní závěrky a za vedení účetnictví tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz majetku, závazků, vlastního kapitálu, výsledku hospodaření a finanční situace společnosti. Naší odpovědností je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě ověření provedeného v souladu s tímto zákonem a s auditorskými směrnici.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnosti Edscha Bohemia s.r.o., k 30. červnu 2005 a výsledky jejího hospodaření za rok končící 30. června 2005 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a s příslušnými předpisy.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti Edscha Bohemia s.r.o. k 30. červnu 2004 a 2003. Zpráva z 5. srpna 2004 a 6. srpna 2003 obsahovala výrok bez výhrad.



Ernst & Young Audit & Advisory, s.r.o., člen koncernu
osvědčení č. 401



Magdalena Součková
auditor, osvědčení č. 1291

9. srpna 2005
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé 1.7.2003 - 30.6.2004	Minulé 1.7.2002 - 30.6.2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		1 581 811	- 253 615	1 328 196	819 691	743 668
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	743 829	- 250 515	493 313	412 086	367 249
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	288 980	- 78 347	210 633	130 752	60 281
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	40	- 40			
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	272 203	- 73 951	198 252	128 993	58 783
3.	Software	7 492	- 4 396	3 096	1 789	1 498
4.	Oceňitelná práva					
5.	Goodwill					
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	9 245		9 245		
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	454 849	- 172 129	282 720	281 304	306 968
B. II. 1.	Pozemky	4 039		4 039	4 039	4 039
2.	Stavby	205 535	- 21 209	184 326	187 911	145 389
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	243 869	- 150 920	92 949	85 412	106 304
4.	Pěstební celky trvalých porostů					
5.	Základní stádo a tažná zvířata					
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 406		1 406	3 897	45 254
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				45	5 982
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách					
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv					
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	772 660	- 3 059	769 601	477 615	354 746
C. I.	Zásoby	141 802	- 1 997	139 805	111 235	122 730
C. I. 1.	Materiál	41 588	- 592	40 996	29 749	41 067
2.	Nedokončená výroba a polotovary	57 345	- 1 304	56 041	43 615	40 571
3.	Výrobky	13 687	- 101	13 586	4 026	9 084
4.	Zvřátá					
5.	Zboží	29 182		29 182	33 845	31 998
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	0
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů					
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3.	Pohledávky - podstatný vliv					
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
6.	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7.	Jiné pohledávky					
8.	Odložená daňová pohledávka					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé 1.7.2003 - 30.6.2004	Minulé 1.7.2002 - 30.6.2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C ■	Krátkodobé pohledávky	621 712	- 1 102	620 610	364 498	168 861
C ■ 1	Pohledávky z obchodních vztahů	295 532	- 1 102	294 430	154 003	134 369
2	Pohledávky - ovládací a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky				6 283	21 764
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy					
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
9	Jiné pohledávky	326 180		326 180	204 152	12 818
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	9 146	0	9 146	1 962	63 075
C. IV. 1	Peníze	202		202	23	302
2	Účty v bankách	8 944		8 944	1 939	62 773
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	65 322	0	65 322	29 970	21 673
D. I.	Časové rozlišení	65 322	0	65 322	29 970	21 673
D. I. 1	Náklady příštích období	1 574		1 574	1 841	4 442
2	Komplexní náklady příštích období	57 424		57 424	28 052	17 231
3	Příjmy příštích období	6 324		6 324	77	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v účetním období 1.7.2003 - 30.6.2004	Stav v účetním období 1.7.2002 - 30.6.2003
	PASIVA CELKEM	1 328 196	919 691	743 668
A	VLASTNÍ KAPITÁL	490 028	390 903	316 122
A I.	Základní kapitál	159 000	159 000	159 000
A I. 1	Základní kapitál	159 000	159 000	159 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A II.	Kapitálové fondy	0	0	0
A II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy			
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	15 900	15 900	15 900
A III. 1	Zákonný rezervní fond	15 900	15 900	15 900
2	Statutární a ostatní fondy			
A IV.	Výsledek hospodaření minulých let	216 003	141 222	81 226
A IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	216 003	141 222	81 226
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	98 123	74 781	69 996
B.	CIZÍ ZDROJE	836 688	528 443	426 224
B I.	Rezervy	20 146	23 800	35 750
B I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	14 700	21 700	32 550
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	5 446	4 200	3 200
B II.	Dlouhodobé závazky	3 906	5 529	5 390
B II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
9	Jiné závazky			
10	Odložené daňové závazek	3 906	5 529	5 390
B III.	Krátkodobé závazky	899 524	371 066	249 794
B III. 1	Závazky z obchodních vztahů	319 939	227 507	197 746
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Závazky k zaměstnancům	5 208	4 259	3 401
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 068	528	1 941
7	Stát - daňové závazky a dotace	19 689	16 533	9 962
8	Přijaté zálohy			
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	46 275	23 932	2 101
11	Jiné závazky	305 345	98 309	34 647
B IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	113 012	125 946	135 286
B IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	103 464	116 140	125 660
2	Krátkodobé bankovní úvěry	9 548	9 806	9 626
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	1 582	345	1 322
C I.	Časové rozlišení	1 582	345	1 322
C I. 1	Výdaje příštích období	1 528	290	1 258
2	Výnosy příštích období	54	55	64

Sestaveno dne:

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Ing. Jan Nemčík

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Ing. Lenka Babicová

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

Ing. Jan Nemčík

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

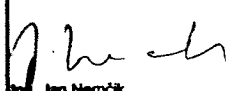
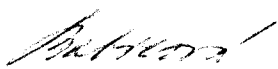
		Stav v běžném účetním období	Stav v účetním období 1.7.2003 - 30.6.2004	Stav v účetním období 1.7.2002 - 30.6.2003
I.	1 Tržby za prodej zboží	153 050	172 625	27 790
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	153 859	150 668	25 250
+				
Obchodní marže		- 809	21 957	2 540
II.	Výkony	1 156 308	886 840	837 317
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 133 320	889 611	840 889
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	22 988	- 2 771	- 3 572
3	Aktivace			
B.	Výkonová spotřeba	885 567	657 844	626 709
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	649 359	476 578	448 896
B.	2 Služby	236 208	191 266	177 813
+				
Přidaná hodnota		269 832	240 953	213 148
C.	Osobní náklady	112 848	92 368	86 807
C.	1 Mzdové náklady	88 502	71 926	68 084
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva			
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	21 842	18 353	16 576
C.	4 Sociální náklady	2 502	2 119	2 147
D.	Daně a poplatky	153	135	494
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	71 694	51 302	41 385
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	5 253	8 133	20 079
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	3 128	770	8 954
2	Tržby z prodeje materiálu	2 125	7 363	11 125
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	3 726	7 356	17 225
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 953	515	9 254
F.	2 Prodaný materiál	773	6 840	7 971
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 33 514	- 22 113	- 13 925
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	23 927	3 199	4 873
H.	1 Ostatní provozní náklady	2 822	4 403	2 369
V.	2 Převed provozních výnosů			
I.	1 Převed provozních nákladů			
+				
Provozní výsledek hospodaření		141 366	118 805	103 745
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly			
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů			
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
K.	2 Náklady z finančního majetku			
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů			
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů			
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti			
X.	1 Výnosové úroky	3 436	1 415	1 032
N.	2 Nákladové úroky	11 297	6 776	7 463
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	20 805	10 217	15 166
O.	2 Ostatní finanční náklady	24 124	15 641	25 652
XII.	1 Převed finančních výnosů			
P.	2 Převed finančních nákladů			
+				
Finanční výsledek hospodaření		11 180	10 785	16 917

Edscha Bohemia s.r.o. k 30. červnu 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v účetním období 1.7.2003 - 30.6.2004	Stav v účetním období 1.7.2002 - 30.6.2003
Q	Daň z příjmů za běžnou činnost	31 002	33 240	26 778
Q	1 - splatná	32 625	33 101	22 712
Q	2 - odložená	- 1 623	139	4 064
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	99 203	74 760	60 052
XIII	1 Mimořádné výnosy			7
XIII	2 Mimořádné náklady	80	- 1	63
XIII	1 Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
XIII	1 - splatná			
XIII	2 - odložená			
*	Mimořádný výsledek hospodaření	80	1	56
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
---	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	99 123	74 761	59 996
----	Výsledek hospodaření před zdaněním	130 126	108 021	86 772

Sešitováno 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):
	 Ing. Jan Nemčík	 Ing. Lenka Babicová	 Ing. Jan Nemčík

Edscha Bohemia s.r.o.

Účetní závěrka k 30. červnu 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Edscha Bohemia s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 1. 1. 1994 a sídlí v Kamenici nad Lipou, Masarykova 701, Česká republika, identifikační číslo 608 27 742. Hlavním předmětem její činnosti je výroba dílů pro automobilový průmysl, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb a půjčování a pronájem strojů a zařízení.

V běžném období byl jmenován novým jednatelem společnosti Dr. Manfred Puhlmann. Tato změna byla zaznamenána do obchodního rejstříku.

Mateřskou společností je Edscha Scharwächter GmbH, Remscheid, vlastníci 100 % základního kapitálu.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny EDSCHA Group.

Členové statutárních orgánů k 30. červnu 2005:

Jednatelé
Ing. Jan Nemčík
Dr. Manfred Puhlmann

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 2004, 2003 a 2002.

a) Srovnatelnost údajů

V souvislosti se změnami zákona o účetnictví a postupů účtování došlo v roce 2003 ke změnám ve formě vykazování některých položek rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích. Z tohoto důvodu byly některé zůstatky minulých účetních období převedeny do odpovídajících řádků tak, aby byly v příložené účetní závěrce formálně srovnatelné.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za období od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2002 do 30. června 2003 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu a o výnosy z jeho provozu před uvedením do používání.

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

Odpisování

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

	Počet let
Nehmotné výsledky výzkumné činnosti	4 – 5
Stavby	30
Stroje, přístroje a zařízení	8
Dopravní prostředky	4
Inventář	4 – 12

c) Finanční majetek

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

d) Zásoby

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

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

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 krajského soudu.

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 zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a 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.

Dlouhodobé krátkodobé a úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

V pasivech rozvahy se dále vykazují cizí zdroje z titulu časového rozlišení výdajů a výnosů příštích období ve výši dosud nezúčtovaného zůstatku jejich jmenovité hodnoty.

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) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným měsíčním kurzem stanoveným jako kurs České národní banky na počátku měsíce a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 30. 6. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

j) 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.

k) 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.

l) Dotace

Dotace ze státního rozpočtu na základě rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky se vztahují k výzkumu a vývoji v oblasti automobilového průmyslu. O tyto dotace se buď snižuje pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, který slouží k provádění tohoto výzkumu a vývoje, nebo představují úhradu nákladů a účtují se výsledkově (podle jejich konkrétního účelu).

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	40	-	-	-	40
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	163 248	-	-	108 955	272 203
Software	5 221	-	-	2 271	7 492
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	120 471	-	-111 226	9 245
Celkem 30. 6. 2005	168 509	120 471	-	-	288 980
Celkem 30. 6. 2004	78 369	90 140	-	-	168 509
Celkem 30. 6. 2003	47 761	30 942	-334	-	78 369

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Zřizovací výdaje	-40	-	-	-	-40	-
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-34 255	-39 696	-	-	-73 951	198 252
Software	-3 432	-964	-	-	-4 396	3 096
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	9 245
Celkem 30. 6. 2005	-37 727	-40 660	-	-	-78 387	210 593
Celkem 30. 6. 2004	-18 088	-19 639	-	-	-37 727	130 782
Celkem 30. 6. 2003	-7 639	-10 783	334	-	-18 088	60 281

Nehmotné výsledky výzkumné činnosti představují vývojové náklady vztahující se k dílům pro vozy Volkswagen, Škoda, AUDI, Toyota, Renault a Mercedes a jsou odepisovány nejdéle po dobu pěti let.

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	4 039	-	-	-	4 039
Stavby	202 097	-	-	3 438	205 535
Stroje, přístroje a zařízení	197 673	-	-3 849	34 912	228 736
Dopravní prostředky	617	-	-	-	617
Inventář	14 927	-	-	-411	14 516
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 897	35 403	-	-37 894	1 406
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	45	-	-	-45	-
Celkem 30. 6. 2005	423 295	35 403	-3 849	-	454 849
Celkem 30. 6. 2004	428 329	6 516	-11 550	-	423 295
Celkem 30. 6. 2003	403 088	55 716	-30 275	-	428 329

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	4 039
Stavby	-14 186	-7 023	-	-	-	-21 209	184 326
Stroje, přístroje a zařízení	-120 445	-22 499	-2 953	3 849	-412	-142 460	86 276
Dopravní prostředky	-435	-155	-	-	-	-590	27
Inventář	-6 925	-1 357	-	-	412	-7 870	6 646
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 406
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-
Celkem 30. 6. 2005	-141 991	-31 034	-2 953	3 849	-	172 129	282 720
Celkem 30. 6. 2004	-121 361	-31 663	-517	11 550	-	-141 991	281 304
Celkem 30. 6. 2003	-93 113	-39 856	11 608	-	-	-121 361	306 968

K 30. červnu 2005, 2004 a 2003 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 1 966 tis. Kč, 2 992 tis. Kč a 2 287 tis. Kč.

Společnost vytvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Tato rezerva vychází z ročního odhadu nákladů na opravy dlouhodobého hmotného majetku a z doby, která uplyne do nadcházející opravy tohoto majetku (viz odstavec 11).

K 30. červnu 2005, 2004 a 2003 jsou budovy a pozemky v pořizovací ceně 165 419 tis. Kč, 165 419 tis. Kč a 130 636 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 149 382 tis. Kč, 154 896 tis. Kč a 125 778 tis. Kč zastaveny na krytí úvěru u HVB Bank Czech republic a.s. a ČSOB a.s. (viz odstavec 13).

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě podrobné analýzy využitelnosti zásob (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v obchodním roce od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2002 do 30. června 2003 vytvořeny opravné položky na základě věkové struktury pohledávek (viz odstavec 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 30. červnu 2005, 2004 a 2003 1 002 tis. Kč, 1 300 tis. Kč a 1 183 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 19).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 30. 6. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 30. 6. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 30. 6. 2005
zásobám	2 554	-	-1 700	854	1 143	-	1 997
pohledávkám – zákonné	106	-	-106	-	-	-	-
pohledávkám – ostatní	269	364	-	633	469	-	1 102

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

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má zaveden systém pro využití volných peněžních prostředků, tzv. cash pooling. Tento systém představuje shromažďování všech finančních prostředků zúčastněných společností vedených na bankovních účtech u HVB Czech republic a.s. na účty společností Edscha Bohemia s.r.o. a Edscha AG, tzv. master konta. Pohyb finančních prostředků mezi zúčastněnými společnostmi a společnostmi Edscha Bohemia, s.r.o. a Edscha AG 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 úrokem ve výši 140% diskontní sazby ČNB, pohledávky a závazky ke spřízněné osobě Edscha AG úrokem ve výši 4.29%. Zúčastněné společnosti jsou následující podniky ve skupině - Edscha Bohemia s.r.o., Edscha SVG s.r.o., Edscha Tools a.s. a Edscha AG. V období od 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2002 do 30. června 2003 se cash pooling účastnily i společnosti ESM Sezimovo Ústí k.s. „v likvidaci“ a CM Consult and Management s.r.o. „v likvidaci“ (viz odstavec 17).

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především leasing a ostatní provozní výdaje a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Komplexní náklady příštích období k 30. červnu 2005, 2004 a 2003 v částce 57 424 tis. Kč, 28 052 tis. Kč a 17 231 tis. Kč zahrnují zejména náklady spojené se zahájením výroby nových výrobků (automobilových dílů) a jsou rozpouštěny po dobu jejich využití, která činí 4 roky.

Příjmy příštích období zahrnují zejména kompenzace ze strany zákazníků související se zvýšením cen vstupních surovin a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 podílu plně upsaného a splaceného, s nominální hodnotou 159 000 tis. Kč.

K 30. červnu 2005, 2004 a 2003 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 30. 6. 2003	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 30. 6. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 30. 6. 2005
Základní kapitál	159 000	-	-	159 000	-	-	159 000
Zákonný rezervní fond	15 900	-	-	15 900	-	-	15 900

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konaných dne 14. února 2005, 15. prosince 2003 a 5. prosince 2002 bylo schváleno následující rozdělení zisku (v tis. Kč):

Zisk za období od 1. 7. 2001 do 30. 6. 2002	58 750	Zisk za období od 1. 7. 2002 do 30. 6. 2003	59 996	Zisk za období od 1. 7. 2003 do 30. 6. 2004	74 781
Příděl do rezervního fondu	-14 876	Příděl do rezervního fondu	-	Příděl do rezervního fondu	-
Převod nerozděleného zisku	-43 874	Převod nerozděleného zisku	-59 996	Převod nerozděleného zisku	-74 781
Nerozdělený zisk k 30. 6. 2002	37 352	Nerozdělený zisk k 30. 6. 2003	81 226	Nerozdělený zisk k 30. 6. 2004	141 222
Pohyby	43 874	Pohyby	59 996	Pohyby	74 781
Nerozdělený zisk k 30. 6. 2003	81 226	Nerozdělený zisk k 30. 6. 2004	141 222	Nerozdělený zisk k 30. 6. 2005	216 003

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 30. 6. 2003	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30. 6. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30. 6. 2005
zákonné	32 550	-	-10 850	21 700	-	-7 000	14 700
ostatní	3 200	1 000	-	4 200	1 246	-	5 446

Účetní závěrka k 30. červnu 2005

Zákonné rezervy se tvoří za účelem a ve výši, která je v souladu se zákonem o rezervách. Zákonná rezerva byla vytvořena za účelem oprav dlouhodobého majetku. Z vytvořené zákonné rezervy ve výši 14 700 tis Kč je 1 400 tis. Kč, vzhledem ke zkrácenému statutárnímu zdaňovacímu období od 1. ledna 2002 do 30. června 2002, daňově neuznatelných.

Ostatní rezervy byly vytvořeny na osobní náklady (3 446 tis. Kč) a ostatní záruční závazky (2 000 tis. Kč) vztahující se k období od 1. července 2004 do 30. června 2005.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 30. červnu 2005, 2004 a 2002 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 68 180 tis. Kč, 63 623 tis. Kč a 44 287 tis. Kč.

Společnost eviduje k 30. červnu 2005 3 068 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky přípravků sloužících pro výrobu finálních produktů a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 19).

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Banka	Úroková sazba	Celkový limit	30. 6. 2005		30. 6. 2004		30. 6. 2003	
			Částka v tis. EUR	Částka v tis. Kč	Částka v tis. EUR	Částka v tis. Kč	Částka v tis. EUR	Částka v tis. Kč
HVB Bank Czech Republic	2,68%	2 292 tis. EUR	1 809	54 310	1 958	62 172	2 107	66 516
HVB Bank Czech Republic	2,943%	66 310 tis. Kč	-	58 702	-	63 774	-	-
ČSOB	-	-	-	-	-	-	-	68 770
Splátka v následujícím roce				9 548		9 806		9 626
Splátky v dalších letech				103 464		116 140		125 660

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za období od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2002 do 30. června 2003 činily 4 086 tis. Kč, 4 178 tis. Kč a 6 564 tis. Kč.

Bankovní úvěry jsou zajištěny budovami a pozemky (viz odstavec 4b) a firemní zárukou společnosti Edscha AG (Německo) až do výše 136 310 tis. Kč.

Smlouva o úvěru s HVB Bank Czech Republic a.s. obsahuje následující zvláštní podmínky, které musí společnost dodržovat:

1. Zahraniční platební styk	40 – 60 % zahraničních plateb v hospodářském roce společnosti musí být prováděno přes HVB Bank Czech Republic a.s.
2. Zadluženost	Zisk po zdanění plus odpisy v hospodářském roce musí být nejméně 4,5 krát vyšší než splátky úvěru včetně úroku za shodné období.
3. Kapitálová struktura	Závazky a ostatní pasiva k datu účetní závěrky nesmějí přesáhnout více než 1,5 krát vlastní kapitál společnosti.

K 30. červnu 2005 společnost nedodržela podmínku 3. Ostatní podmínky byly dodrženy. Následně HVB Bank Czech Republic a.s. potvrdila, že nedodržení podmínky 3 nebude mít žádný vliv na splácení bankovních úvěrů.

Edscha Bohemia s.r.o.

Účetní závěrka k 30. červnu 2005

Přehled splatnosti bankovních úvěrů v tis. Kč:

Bankovní úvěry	
7/2005 – 6/2006	9 548
7/2006 – 6/2007	9 548
6/2007 a dále	93 916
Celkem	113 012

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především nevyfakturované dodávky služeb a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	30. 6. 2005 v tis. Kč	30. 6. 2004 v tis. Kč	30. 6. 2003 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	130 125	108 021	86 772
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	2 327	-1 051	-1 441
Nezdanitelné výnosy	-110	-1 833	-
Neodečitatelné náklady	3 519	3 303	-9 460
Tvorba opravných položek netto	1 612	-1 336	1 823
Tvorba rezerv netto	1 246	1 000	-13 600
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	661	3 639	2 317
Ostatní (dary apod.)	-	-	-372
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-2 448	-	-
Zdanitelný příjem	133 413	108 440	75 499
Sazba daně z příjmu	26%	31 %	31 %
Daň	34 687	33 616	23 405
Ostatní (oprava daně z příjmů minulých let, slevy na dani)	-2 062	-515	-693
Splatná daň	32 625	33 301	22 712

V období od 1. července 2002 do 30. června 2003 byla společnosti předepsána pokuta ve výši 1 007 tis. Kč z titulu pozdního podání daňového přiznání.

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

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

	30. 6. 2005		30. 6. 2004		30. 6. 2003	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-6 293	-	-7 121	-	-8 802
Ostatní přechodné rozdíly:						
OP k pohledávkám	264	-	177	-	83	-
OP k zásobám	480	-	239	-	792	-
Rezervy	1 643	-	1 176	-	2 537	-
Celkem	2 387	-6 293	1 592	-7 121	3 412	-8 802
Netto		-3 906		-5 529		-5 390

K 30. červnu 2005, 2004 a 2003 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 3 906 tis. Kč, 5 529 tis. Kč a 5 390 tis. Kč.

16. LEASING

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

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn. že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 30. 6. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda- ného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 30. 6. 2005	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 30. 6. 2004	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 30. 6. 2003	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 30. 6. 2005	Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobily	Do 1. 11. 2005	4 712	3 192	2 458	1 792	689	831	
Nýtovací centrum	Do 1. 8. 2003	4 540	3 532	3 143	2 151	417	591	
Obráběcí centrum	Do 1. 7. 2005	5 433	4 820	4 515	3 678	294	319	
Obráběcí centrum	Do 1. 12. 2006	10 905	4 870	4 240	3 372	1 341	4 694	
Měřicí stroj	Do 1. 5. 2006	5 043	3 284	2 736	1 503	603	1 156	
Vysokozdvížený vozík	Do 1. 2. 2004	3 313	3 313	3 313	2 843	-	-	
Kopírovací stroje	Do 1. 3. 2004	427	427	427	358	-	-	
Celkem		34 373	23 438	20 832	15 697	3 344	7 591	

17. VÝNOSY

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

	1. 7. 2004 - 30. 6. 2005		1. 7. 2003 - 30. 6. 2004		1. 7. 2002 - 30. 6. 2003	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Výroba a prodej dílů pro osobní automobily	377 089	756 231	294 316	595 295	284 848	556 041
Prodej zboží	116 921	36 129	28 998	143 627	2 378	25 412
Výnosy celkem	494 010	792 360	323 314	738 922	287 226	581 453

Převážná část výnosů společnosti je soustředěna na mateřskou společnost Edscha Scharwächter GmbH a několik hlavních zákazníků v oblasti automobilového průmyslu (Škoda, AUDI, VW).

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	1. 7. 2004 - 30. 6. 2005		1. 7. 2003 - 30. 6. 2004		1. 7. 2002 - 30. 6. 2003	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	260	5	232	5	238	5
Mzdy	88 502	2 295	71 926	2 218	68 084	2 094
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	21 842	803	18 353	776	16 676	713
Sociální náklady	2 502	-	2 119	-	2 147	-
Osobní náklady celkem	112 846	3 098	92 398	2 994	86 807	2 807

Mzdové náklady společnosti za období od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2002 do 30. června 2003 zahrnují poplatky agenturám za pronájem pracovních sil ve výši 24 221 tis. Kč, 18 319 tis. Kč a 20 259 tis. Kč.

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V období od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2003 do 30. června 2002 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Společnost běžně prodává zboží a služby spřízněným osobám. V období od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2003 do 30. června 2002 dosáhl tento objem prodeje 236 514 tis. Kč, 307 621 tis. Kč a 366 967 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 30. 6. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	30. 6. 2005	30. 6. 2004	30. 6. 2003
Edscha AG	2 338	2	374
Edscha Remscheid	-	-	19 394
Edscha Hauzenberg	-	358	3 051
Edscha Hengersberg	-	-	13 608
Edscha du Brazil	19 069	12 559	9 647
Edscha Espana	744	-	-
Edscha Mexico	257	-	-
Edscha Slovakia	3 793	-	-
Edscha Shanghai Machinery	496	-	-
Edscha SVG	75	-	-
Edscha Fabisa	49	162	-
Edscha Scharwachter GmbH	243	10 505	-
Edscha Scharwachter Automobiltechnik	1 507	-	-
Edscha of Canada	3 347	4 063	-
Edscha Tools	107	930	-
Edscha Karoserieprodukte	7 517	2 860	-
Edscha Betätigungssysteme	-	1 834	-
Edscha France	-	598	638
Edscha UK	482	310	70
Celkem	40 024	34 181	46 782

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob jako běžnou součást obchodní činnosti podniku. V období od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2003 do 30. června 2002 činily nákupy 403 259 tis. Kč, 275 239 tis. Kč a 172 415 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 30. 6. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	30. 6. 2005	30. 6. 2004	30. 6. 2003
Edscha Lkw	90	-	-
Edscha SVG	9	-	-
Edscha OHI	101	-	-
Edscha Shanghai Machinery	150	-	-
Edscha Slovakia	9 322	-	-
Edscha Tools	1 160	-	-
Edscha Hengersberg	-	-	13 871
Edscha Remscheid	-	-	36 944
Edscha AG	74 002	68 887	55 905
Edscha Hauzenberg	-	-	3 366
Edscha Espana	988	12 812	7 889
IVM Automotive Wolfsburg	886	-	-
Anhui Edscha China	1 486	-	-
Edscha Arjal	386	66	-
Edscha Scharwachter GmbH	54 868	4 719	-
Edscha Slovakia Cabio	104	616	-
Edscha Karoserieprodukte	6 231	3 603	-
Edscha Scharwachter Automobiltechnik	1 777	97	-
Edscha Fabisa	-	-	2
Edscha UK	2	2	249
Celkem	151 562	90 802	188 226

Z titulu cash-poolingu (viz odstavec 8) společnost dále vykazuje na řádku jiné pohledávky k 30. červnu 2005, 2004 a 2003 pohledávky ke spřízněným osobám Edscha AG ve výši 325 207 tis. Kč, 200 776 tis. Kč a 0 tis. Kč, Edscha Tools ve výši 0 tis. Kč, 687 tis. Kč a 0 tis. Kč a Edscha SVG ve výši 0 tis. Kč, 0 tis. Kč a 11 603 tis. Kč zaúčtované jako ostatní pohledávky.

Účetní závěrka k 30. červnu 2005

Dále z titulu cash-poolingu společnost vykazuje na řádku jiné závazky k 30. červnu 2005, 2004 a 2003 závazky ke spřízněným osobám ESM Sezimovo Ústí k.s. „v likvidaci“ ve výši 0 tis. Kč, 32 825 tis. Kč a 32 342 tis. Kč, CM Consult and Management, s.r.o. ve výši 0 tis. Kč, 1 720 tis. Kč a 1 720 tis. Kč, Edscha SVG ve výši 0 tis. Kč, 5 819 tis. Kč a 0 tis. Kč a Edscha AG ve výši 168 016 tis. Kč, 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Výnosové úroky z cash-poolingu činily za období od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2002 do 30. června 2003 3 408 tis. Kč a 1 123 tis. Kč a 153 tis. Kč. Nákladové úroky z cash-poolingu činily za období od 1. července 2004 do 30. června 2005, 1. července 2003 do 30. června 2004 a od 1. července 2002 do 30. června 2003 2 686 tis. Kč, 350 tis. Kč a 899 tis. Kč.

Společnost v roce 2002 obdržela úvěr od spřízněné osoby Edscha AG, který je zahrnut v jiných závazcích a dosahuje k 30. červnu 2005 výše 137 297 tis. Kč. Náklady na úroky vztahující se k tomuto úvěru za období od 1. července 2004 do 30. června 2005 činily 4 525 tis. Kč.

20. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost provádí výzkum a vývoj v oblasti automobilového průmyslu, na který dostává dotace ze státního rozpočtu (viz odstavec 31). Na výzkum a vývoj bylo v období od 1. července 2004 do 30. června 2005 vynaloženo 36 483 tis. Kč.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

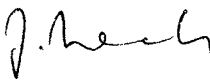
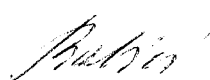
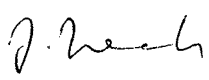
Ostatní provozní výnosy v období od 1. července 2004 do 30. června 2005 převážně zahrnují zúčtování výnosu z dotace (ve výši 13 057 tis. Kč) na výzkum a vývoj.

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu a zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu za období 1. července 2002 do 30. června 2003 se vztahuje mimo jiné k prodeji výrobního areálu v Košicích u Soběslavi (tržby 7 300 tis. Kč, zůstatková cena 7 941 tis. Kč). Dále jsou zde obsaženy prodeje materiálu třetím stranám i spřízněným osobám.

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

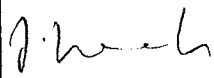
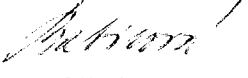
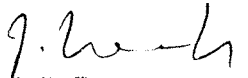
23. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ Odstavec 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
9. srpna 2005	 Ing. Jan Nemčík	 Ing. Lenka Babicová	 Ing. Jan Nemčík

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 30. červnu 2005, 2004 a 2003

		Stav v běžném období	Stav v účetním období 1.7.2003 - 30.6.2004	Stav v účetním období 1.7.2002 - 30.6.2003
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	130 205	108 020	88 828
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	75 238	45 118	46 378
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	71 694	51 302	41 385
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	1 612	- 1 442	1 929
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	- 5 754	- 9 850	- 3 767
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly			
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 175	- 255	300
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	7 861	5 361	6 431
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	205 443	183 136	133 106
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	9 955	- 48 654	- 54 337
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	- 29 713	13 185	- 11 576
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	- 140 896	- 19 892	- 49 377
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 151 097	- 193 170	
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	92 432	29 761	6 616
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	239 229	81 462	
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	215 398	64 462	78 769
A. 3. 1.	Placené úroky	- 11 297	- 6 776	- 7 463
A. 4. 1.	Placené daně	- 34 593	- 14 831	- 22 712
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami	- 80	1	- 56
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	169 428	42 876	48 538
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 155 874	- 96 656	- 67 791
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 128	772	8 954
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1.	Přijaté úroky	3 436	1 415	1 032
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 149 310	- 94 469	- 57 805
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	- 12 934	- 9 520	59 344
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			14 876
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku			- 14 876
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky			
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 12 934	- 9 520	59 344
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	7 184	- 61 113	50 077
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 962	83 075	12 998
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	9 148	1 962	83 075

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
9. 8. 2005	 Ing. Jan Nemčík	 Ing. Lenka Babicová	 Ing. Jan Nemčík