



ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2005**



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva auditora pro společníka společnosti ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 17. února 2006


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Osvědčení číslo 71


Ing. Otakar Hora, CSc.
Osvědčení číslo 1197

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

62623753

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Tylova 1/57, Plzeň

316 00

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	4 353 471	- 748 820	3 604 651	2 848 275
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	779 734	- 632 608	147 126	192 083
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	174 658	- 147 306	27 352	27 230
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	60 163	- 59 281	882	3 023
3.	Software	007	76 066	- 49 918	26 148	19 463
4.	Ocenitelná práva	008	35 697	- 35 550	147	1 948
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	2 557	- 2 557		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	175		175	2 796
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	552 882	- 485 302	67 580	112 729
B.II.1.	Pozemky	014				
2.	Stavby	015	33 107	- 16 396	16 711	18 110
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	496 086	- 449 992	46 094	46 522
4.	Pěstíelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	18 914	- 18 914		
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	4 775		4 775	48 097
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	52 194		52 194	52 124
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	52 194		52 194	52 124
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Porizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

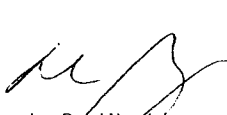
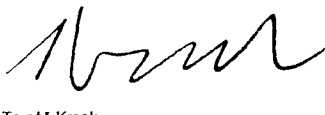
Označ.	A K T I V A	řad.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	3 559 124	- 116 212	3 442 912	2 635 142
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	1 130 682	- 55 320	1 075 362	659 419
C.I.1.	Materiál	033	393 722	- 30 011	363 711	226 496
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	542 525	- 12 997	529 528	295 018
3.	Výrobky	035	12 259	- 12 130	129	10 034
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	182 176	- 182	181 994	127 871
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	51 195		51 195	52 149
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046	2 501		2 501	9 733
8.	Odložená daňová pohledávka	047	48 694		48 694	42 416
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	700 699	- 60 892	639 807	526 152
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	604 140	- 25 308	578 832	424 683
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	7 219		7 219	18 693
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	1 331		1 331	17 866
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	3 338		3 338	21 608
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	5 009		5 009	9 809
8.	Dohadné účty aktivní	056	8 229		8 229	2 797
9.	Jiné pohledávky	057	71 433	- 35 584	35 849	30 696
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	1 676 548		1 676 548	1 397 422
C.IV.1.	Peníze	059	239		239	135
2.	Účty v bankách	060	1 519 299		1 519 299	180 187
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	157 010		157 010	1 217 100
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	14 613		14 613	21 050
D.I.1.	Náklady příštích období	064	14 087		14 087	21 050
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	526		526	

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	1 822 070	1 526 171
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	366 689	241 603
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	16 462	12 720
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	10 579	7 021
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	4 317	116 670
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	1 393 687	969 927
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	28 266	111 099
11.	Jiné závazky	113	2 070	67 131
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	362	31 175
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	113	
2.	Výnosy příštích období	120	249	31 175

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
17. února 2006	 Ing. Pavel Novotný  Ing. Tomáš Krsek

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	3 604 651	2 848 275
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	1 502 598	1 109 893
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	1 273 635	1 273 635
A.I.1.	Základní kapitál	070	1 273 635	1 273 635
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	16 060	25 501
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	- 3 353	- 3 353
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	19 413	28 854
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	88 257	83 058
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	88 257	83 058
	2. Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	- 277 500	- 376 268
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083	- 277 500	- 376 268
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	402 146	103 967
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	2 101 691	1 707 207
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	276 922	181 036
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	58 788	50 000
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089	88 895	
	4. Ostatní rezervy	090	129 239	131 036
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	2 699	
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100	2 699	
	10. Odložený daňový závazek	101		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

62623753

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Tylova 1/57, Plzeň

316 00

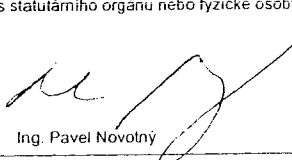
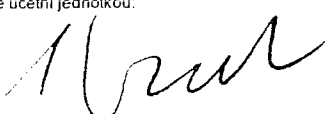
Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	2 007 564	1 321 792
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 785 733	1 412 107
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	221 595	- 140 160
II.3.	Aktivace	07	236	49 845
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	1 164 286	880 602
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	899 132	598 648
B.2.	Služby	10	265 154	281 954
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	843 278	441 190
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	269 144	262 861
C.1.	Mzdové náklady	13	195 474	190 062
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	27	50
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	67 258	65 845
C.4.	Sociální náklady	16	6 385	6 904
D.	Daně a poplatky	17	4 138	954
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	34 959	27 371
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	16 593	55 160
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	657	8 277
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	15 936	46 883
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	38 197	53 967
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	41	2 970
F.2	Prodaný materiál	24	38 156	50 997
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	73 577	- 49 593
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	28 154	58 848
H.	Ostatní provozní náklady	27	34 042	72 451
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	433 968	187 187

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
k 31. prosinci 2005

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	32 472	11 780
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	29 700	11 869
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	3 056	2 141
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	41 473	7 824
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	7 467	609
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	- 29 700	29 700
X.	Výnosové úroky	42	21 379	10 154
N.	Nákladové úroky	43	18	2 333
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	21 276	16 232
O.	Ostatní finanční náklady	45	17 405	24 336
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	94 766	- 20 716
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	126 588	62 504
Q.1.	-splatná	50	128 857	38 020
Q.2.	-odložená	51	- 2 269	24 484
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	402 146	103 967
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	402 146	103 967
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	528 734	166 471

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
17. února 2006	 Ing. Pavel Novotný  Ing. Tomáš Krsek

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 397 422	632 285
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	528 734	166 471
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	51 033	- 1 358
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	34 959	27 371
A.1.2. Změna stavu:	43 877	- 19 893
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	43 877	- 19 893
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 616	- 5 307
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů	- 2 772	89
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku	- 3 056	- 2 141
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 21 361	- 7 821
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	2	6 344
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	579 767	165 113
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 280 010	778 149
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 119 921	- 103 385
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	245 882	909 871
A.2.3. Změna stavu zásob	- 405 971	- 28 337
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A**. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	299 757	943 262
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 18	- 2 333
A.4. Přijaté úroky	21 017	10 154
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 18 489	- 32 981
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	3 056	2 141
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	305 323	920 243
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 32 553	- 100 575
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 17 527	- 64 272
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 14 956	- 6 603
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	- 70	- 29 700
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 657	20 057
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	657	8 277
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	3 000	11 780
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 28 896	- 80 518
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	2 699	- 74 588
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	2 699	- 74 588
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	279 126	765 137
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 676 548	1 397 422

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o. (dříve ŠKODA DOPRAVNÍ TECHNIKA s.r.o.; dále jen „společnost“) byla založena jako společnost s ručením omezeným dne 23. února 1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Plzni dne 1. března 1995.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba, vývoj, montáž, rekonstrukce a opravy prostředků dopravní techniky.

Vlastníci společnosti

Jediným vlastníkem společnosti je společnost ŠKODA HOLDING a.s.

Sídlo společnosti

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.
Tylova 1/57
316 00 PLZEŇ
Česká republika

Identifikační číslo společnosti je 626 23 753

Jednatelé společnosti a členové dozorčí rady k 31. prosinci 2005

Jednatelé

Ing. Tomáš Krsek
Ing. Michal Korecký
Ing. Pavel Novotný

Členové dozorčí rady

Ing. Jiří Zapletal
Ing. Václav Svoboda
Josef Bernard

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity (pokračování)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2005 byly provedeny následující změny:

- dne 31. března 2005 byl z funkce jednatele společnosti byl odvolán Ing. Jiří Zapletal, dne 13. června 2005 byla změna zapsána v obchodním rejstříku;
- dne 5. září 2005 byl do funkce předsedy dozorčí rady jmenován Ing. Jiří Zapletal, dne 27. září 2005 byla změna zapsána v obchodním rejstříku;
- dne 5. září 2005 byl do funkce místopředsedy dozorčí rady jmenován Ing. Václav Svoboda, dne 27. září 2005 byla změna zapsána v obchodním rejstříku;
- dne 1. dubna 2005 se členem dozorčí rady stal Josef Bernard, dne 13. června 2005 byla změna zapsána v obchodním rejstříku.

Organizační struktura

Společnost se dělí na následující obchodní jednotky:

- ČR, SR, PL, Amerika,
- Západní Evropa,
- Diesellová lokomotiva,
- SNS,
- Balkán, Střední východ.

Mezi další organizační úseky společnosti patří sourcing; nákup, jakost – řízení jakosti a technická kontrola; finance; servis; personalistika; realizace; technika; výroba – řízení materiálu, výrobně technický servis, výrobní dílny a technologie.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	30 až 45 let
Stroje a zařízení	Lineární	4, 8 nebo 15 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 až 8 let
Software	Lineární	4 roky

Technické zhodnocení, pokud převýšilo 40 tis. Kč u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období, zvyšuje v daném roce pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Technické zhodnocení provedené na najatém majetku je odpisováno po dobu předpokládané doby nájmu nebo odhadované životnosti a to vždy po dobu, která je kratší.

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením jako poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

(c) Krátkodobý finanční majetek

Společnost eviduje dlužné cenné papíry držené do splatnosti se splatností do 1 roku (depozitní směnky, termínované vklady). Tyto cenné papíry jsou oceňovány pořizovací cenou. Součástí ocenění depozitních směnek je rovněž alikvotní úrokový výnos.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(d) Zásoby

Ocenění zásob

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady související s pořízením zásob (celní poplatky, dopravné, skladovací poplatky při dopravě a pojistné).

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popřípadě část nepřímých nákladů, které se vztahuje k jejich výrobě.

Výdaje zásob ze skladu jsou oceňovány metodou váženého aritmetického průměru.

Způsob tvorby opravných položek k zásobám

Opravná položka k materiálu je tvořena na základě jeho obrátkovosti a dále na základě posouzení využitelnosti jednotlivých zásob materiálu. K materiálu bez pohybu déle než půl roku společnost tvoří opravnou položku ve výši 50 % a u materiálu bez pohybu déle jeden rok je opravná položka tvořena ve výši 100 %.

Opravné položky k zásobám nedokončené výroby, polotovarů a hotových výrobků jsou tvořeny na základě individuálního posouzení jednotlivých zakázek.

(e) Tvorba opravných položek k pohledávkám

Společnost tvoří opravné položky k pohledávkám na základě individuálního posouzení jednotlivých pohledávek a podle věkové struktury pohledávek.

(f) Rezervy

Společnost tvoří rezervy na garanční opravy, rezervu na předpokládaný výsledek soudních sporů, na úroky a penále z prodlení, opravy dlouhodobého hmotného majetku a ostatní rezervy na případná rizika a náklady, které se váží k danému účetnímu období.

Vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti, vytvořila společnost rezervu na daň z příjmů. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost. Vytvořená rezerva na daň z příjmů je v rozvaze snížena o pohledávku z titulu zaplacených záloh na daň z příjmů.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(g) Přepočty cizích měn

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu.

Pohledávky, závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány podle svého charakteru do nákladů nebo výnosů.

(h) Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum jsou vynaloženy za účelem získání nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobků nebo celých procesů, pro něž však není dosud stanoveno jejich ekonomické využití. Tyto náklady jsou účtovány do nákladů v období, ve kterém byly vynaloženy.

Pokud jsou náklady na vývoj vyvolány z důvodu získání a uskutečnění konkrétní zakázky, účtuje společnost tyto náklady jako součást nedokončené výroby vztahující se ke konkrétní zakázce.

(i) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(j) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(k) Zajišťování měnových rizik

Zajišťovací deriváty

Pro účely řízení měnových rizik spojených s odběratelsko-dodavatelskými vztahy používá společnost termínové obchody. V roce 2005 byly realizovány měnové forwardy, opce a swapy. Termínované obchody se týkaly zajištění směnného kurzu pro prodej USD, EUR a PLN.

V souladu s účetními předpisy se společnost rozhodla používat zajišťovací účetnictví pro vykazování dopadů ze zajištění měnových rizik.

Deriváty jsou klasifikovány jako zajišťovací za podmínek stanovených v platné účetní legislativě (jedná se zejména o detailní dokumentaci k zajišťovacím transakcím a splnění kritérií efektivity zajištění) a jsou účtovány pomocí tzv. účetnictví o zajišťovacích derivátech.

Do okamžiku vypořádání jsou tyto obchody vedeny v operativní evidenci a v okamžiku vypořádání je účtován kurzový zisk nebo ztráta.

Změna ocenění zajišťovacího derivátu a části majetku a závazků zajištěné deriváty v důsledku přecenění reálnou hodnotou z titulu zajišťovaného rizika (zajištění reálné hodnoty) jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

Změna ocenění zajišťovacího derivátu, který je klasifikován jako zajištění budoucích peněžních toků je zachycena ve vlastním kapitálu. Do výnosů resp. nákladů jsou účtovány v časové souvislosti s výnosy resp. náklady ze zajišťovaných budoucích peněžních toků.

Deriváty k obchodování

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Výzkumná činnosti	Software	Ocenitelná práva	Jiný majetek	Nedokončený majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2005	59 913	58 916	35 889	2 666	2 976	160 180
Přírůstky	250	14 531	--	--	175	14 956
Úbytky	--	-177	-192	-109	--	-478
Přeúčtování	--	2 796	--	--	-2 796	--
Zůstatek k 31.12.2005	60 163	76 066	35 697	2 557	175	174 658
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2005	56 890	39 453	33 941	2 666	--	132 950
Odpisy	2 729	10 642	1 800	--	--	15 171
Oprávký k úbytkům	--	-177	-191	-109	--	-477
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Změna opravné položky	-338	--	--	--	--	-338
Zůstatek k 31.12.2005	59 281	49 918	35 550	2 557	--	147 306
Zůst. hodnota 1.1.2005	3 023	19 463	1 948	--	2 796	27 230
Zůst. hodnota 31.12.2005	882	26 148	147	--	175	27 352

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje a zařízení	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončený majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.1.2005	31 715	458 256	19 469	48 097	557 537
Přírůstky	--	13 397	--	4 130	17 527
Úbytky	--	-21 622	-555	-5	-22 182
Přeúčtování	1 392	46 055	--	-47 447	--
Zůstatek k 31.12.2005	33 107	496 086	18 914	4 775	552 882
Oprávký					
Zůstatek k 1.1.2005	13 605	411 734	19 469	--	444 808
Odpisy	952	18 836	--	--	19 788
Oprávký k úbytkům	--	-21 587	-555	--	-22 142
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Změna opravné položky	1 839	41 009	--	--	42 848
Zůstatek k 31.12.2005	16 396	449 992	18 914	--	485 302
Zůst. hodnota 1.1.2005	18 110	46 522	--	48 097	112 729
Zůst. hodnota 31.12.2005	16 711	46 094	--	4 775	67 580

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek (pokračování)

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005 patří nákup regulačního zdroje proudu na zkušebnu v pořizovací ceně 1 779 tis. Kč a montážní lávka pro tramvaje v pořizovací ceně 1 431 tis. Kč. Nejvýznamnějšími přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2005 je nákup licencí CATIA v pořizovací ceně 12 980 tis. Kč.

Nejvýznamnější úbytky majetku v roce 2005 představují vyřazení rozvodů PC sítí v pořizovací hodnotě 5 733 tis. Kč a vyřazení přípravků (raznice a zápustky) v pořizovací hodnotě 1 972 tis. Kč.

V roce 2005 zařadila společnost do dlouhodobého majetku tramvaj VEKTRA v hodnotě 43 511 tis. Kč. Z důvodu nejisté využitelnosti byla k tomuto majetku vytvořena 100 % opravná položka.

Společnost nemá žádný dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem.

4. Najatý majetek

(a) Finanční leasing

Společnost je smluvně zavázána platit splátky za finanční leasing dopravních prostředků, strojů a zařízení následovně:

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Osobní vozy	1 969	1 038	474	457
Nákladní vozy	1 790	951	431	408
Stroje a zařízení	551	186	133	232
Celkem	4 310	2 175	1 038	1 097

2004	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2004	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Osobní vozy	698	121	192	385
Stroje a zařízení	520	11	135	374
Celkem	1 218	132	327	759

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Najatý majetek (pokračování)

(b) Operativní leasing

Osobní automobily

Společnost má osobní automobily pronajaty na dobu určitou. Termín ukončení pronájmu všech pronajatých automobilů je v roce 2006. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2005 činily 1 401 tis. Kč (2004 – 298 tis. Kč).

Nemovitosti

Společnost má pronajaty veškeré pozemky a budovy na dobu určitou od roku 2000 do roku 2015 s výpovědní lhůtou 12 měsíců.

Celkové roční náklady týkající se pronájmu pozemků k 31. prosinci 2005 činily 2 618 tis. Kč (2004 – 2 618 tis. Kč). Celkové roční náklady týkající se nájmu budov k 31. prosinci 2005 činily 28 949 tis. Kč (2004 – 29 041 tis. Kč).

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2(a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. U majetku s dobou použitelnosti delší než 1 rok je vedena podrozvahová evidence. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12. 2005	Zůstatek k 31.12. 2004
Dlouhodobý hmotný majetek	23 643	20 202
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	242	183
Celkem	23 885	20 385

6. Finanční majetek

Společnost vlastní k 31. prosinci 2005 majetkový podíl v následujících společnostech:

Majetkové účasti

	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Celkový zisk (+)/ ztráta (-)	Vlastní kapitál k 31.12.2005	Hodnota podílu na vlastním kapitálu k 31.12.2005
ŠKODA ELECTRIC s.r.o.	20 %	52 124	140 996	535 651	107 130
RAIL TRADE s.r.o. - v likvidaci	33 %	70	-54	156	52
Majetkové účasti celkem		52 194			107 182

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

6. Finanční majetek (pokračování)

V roce 2005 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých dividend.

V květnu 2005 se společnost stala zakládajícím společníkem společnosti RAIL TRADE s.r.o. s podílem 33 %. Jelikož se nenaplnil podnikatelský záměr, k jehož účelu byla společnost založena, dohodli se společníci na zrušení společnosti. Dne 20. září 2005 byla vyhlášena likvidace společnosti RAIL TRADE s.r.o.

V roce 2005 společnost prodala svůj obchodní podíl ve společnosti ULS Letov Simulátory Letňany, s.r.o. za 32 472 tis. Kč. Pořizovací cena tohoto podílu činila 29 700 tis. Kč.

7. Zásoby

- (a) Na základě provedené inventury k 31. prosinci 2005 byla identifikována zásoba materiálu bez pohybu více jak 180 dní a bez pohybu více jak 360 dní. Z tohoto důvodu a dále na základě individuálního posouzení využitelnosti zásob materiálu společnost vytvořila opravnou položku v celkové výši 30 011 tis. Kč (2004 – 36 507 tis. Kč).

Část opravné položky ve výši 2 035 tis. Kč (2004 – 949 tis. Kč) je tvořena z 50 % hodnoty zásob bez pohybu více jak 180 dní, část ve výši 20 305 tis. Kč (2004 – 27 887 tis. Kč) ze 100 % hodnoty zásob bez pohybu více jak 360 dní a část ve výši TCZK 7 671 tis. Kč (2004 – 7 671 tis. Kč) z individuální opravné položky vytvořené v roce 2004 k hodnotě materiálu na specifický projekt.

- (b) Společnost vytvořila opravnou položku k nedokončené výrobě a polotovarům na základě posouzení rizika jednotlivých projektů v celkové výši 12 997 tis. Kč (2004 – 16 007 tis. Kč) a k výrobkům v celkové výši 12 130 tis. Kč (2004 – 12 130 tis. Kč).

8. Pohledávky a závazky

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 604 140 tis. Kč (2004 – 451 527 tis. Kč), ze kterých 69 502 tis. Kč (2004 – 31 556 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám z obchodního styku k 31. prosinci 2005 činila 25 308 tis. Kč (2004 – 26 844 tis. Kč).

Společnost vykazuje pod jinými krátkodobými pohledávkami k 31. prosinci 2005 pohledávku ve výši 29 472 tis. Kč. Tato pohledávka byla k rozvahovému dni po splatnosti více jak 60 dní. Na základě posouzení rizika nezaplacení byla k této pohledávce k 31. prosinci 2005 vytvořena 100% opravná položka.

- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 366 689 tis. Kč (2004 – 241 603 tis. Kč), ze kterých 193 462 tis. Kč (2004 – 161 546 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti
- (c) V roce 2005 společnost splatila zbývajíc část půjčky ve výši 67 131 tis. Kč od společnosti APPIAN FINANCIAL SERVICES LIMITED. Tato půjčka byla k 31. prosinci 2004 vykázána pod jinými krátkodobými závazky.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

9. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k majetku	Opravná položka k finančním investicím	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	26 844	65 292	11 152	29 700	132 988
Změna stavu	34 048	-9 972	42 510	-29 700	36 886
Zůstatek 31.12.2005	60 892	55 320	53 662	--	169 874

10. Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Přecenění majetku a závazků	Zákonný rez. fond	Neuhraz. ztráta min. let	Výsledek hospodaření	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	1 273 635	-3 353	28 854	83 058	-376 268	103 967	1 109 893
Příděly fondům	--	--	--	5 199	98 768	-103 967	--
Přecenění ⁽ⁱ⁾	--	--	-9 441	--	--	--	- 9 441
Zisk za rok 2005	--	--	--	--	--	402 146	402 146
Zůstatek k 31.12.2005	1 273 635	-3 353	19 413	88 257	-277 500	402 146	1 502 598

(i) detaily pohybů přecenění majetku a závazků viz níže

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení hospodářského výsledku běžného období.

Pohyby na účtu Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků:

Zůstatek k 1.1.2005	28 854
Vyúčtování zajišťovacích derivátů	-13 450
Změna odložené daně související s přeceněním majetku a závazků	4 009
Zůstatek k 31.12.2005	19 413

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

11. Deriváty

Zajišťovací deriváty

K 31. prosinci 2005 měla společnost otevřeny dlouhodobé a krátkodobé zajišťovací deriváty. Přecenění zajišťovacích derivátů bylo provedeno podle účetních postupů uvedených v bodě 2 (k). Společnost realizovala z přecenění otevřených krátkodobých zajišťovacích derivátů zisk ve výši 26 441 tis. Kč a z přecenění otevřených dlouhodobých zajišťovacích derivátů ztrátu ve výši 898 tis. Kč.

V pozici oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků je k 31. prosinci 2005 zahrnut zisk z přecenění zajišťovacích derivátů ve výši 25 543 tis. Kč (2004 – 38 992 tis. Kč) a odložený daňový závazek z přecenění ve výši 6 130 tis. Kč (2004 – 10 138 tis. Kč).

Deriváty k obchodování

K 31. prosinci 2005 měla společnost dále otevřeny krátkodobé deriváty k obchodování. Přecenění těchto derivátů bylo provedeno podle účetních postupů uvedených v bodě 2 (k). Společnost realizovala z přecenění těchto derivátů zisk ve výši 6 733 tis. Kč.

12. Rezervy

	Rezerva na opravy a udržování	Rezerva na garanční opravy	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	50 000	54 801	76 235	181 036
Změna stavu	8 788	9 044	-10 841	6 991
Zůstatek k 31.12.2005	58 788	63 845	65 394	188 027

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

13. Informace o výrobním sortimentu

		Tržby	Tržby	
		V tuzemsku	v zahraničí	Celkem
Modernizace kolejových vozidel	2005	1 208 559	65 594	1 274 153
	2004	864 297	120 486	984 783
Tramvaje	2005	172 500	--	172 500
	2004	162 500	--	162 500
Lokomotivy a příměstské jednotky	2005	171 659	--	171 659
	2004	173 161	--	173 161
Ostatní	2005	40 059	127 362	167 421
	2004	69 191	22 472	91 663
Celkem	2005	1 592 777	192 956	1 785 733
	2004	1 269 149	142 958	1 412 107

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2005 a 2004

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální zabezpečení	Ostatní náklady
Zaměstnanci	620	181 760	62 458	5 872
Vedoucí pracovníci	10	13 714	4 800	513
Celkem	630	195 474	67 258	6 385

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální zabezpečení	Ostatní náklady
Zaměstnanci	642	170 856	59 123	6 319
Vedoucí pracovníci	13	19 206	6 722	585
Celkem	655	190 062	65 845	6 904

15. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodního styku

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodě 8, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů, týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
ŠKODA ELECTRIC s.r.o.	129 018	1 274	117 088	21 396
ČKD VAGONKA, a.s. (**)	47 997	--	85 240	--
ŠKODA TVC s.r.o.	29 220	--	1 246	1 951
VÚKV a.s.	6 613	1	8 051	2 759
ŠKODA HOLDING s.r.o.	--	--	7 662	6 894
ŠKODA VÝZKUM s.r.o.	--	--	1 429	915
Ostatní	20	20	211	459
Celkem	212 868	1 295	220 927	34 374

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(b) Výnosy a náklady

	Výnosy za rok		Náklady za rok	
	2005	2004	2005	2004
ČKD VAGONKA, a.s. (*)	151 438	--	2 631	--
VÚKV a.s.	11 151	3 561	26 599	15 773
ŠKODA ELECTRIC s.r.o.	4 912	15 062	495 070	203 479
ŠKODA TVC s.r.o.	833	199	17 627	40 976
ŠKODA HOLDING a.s.	10	768	31 592	33 938
ŠKODA VÝZKUM s.r.o.	--	--	3 036	2 440
Ostatní	538	86	826	963
Celkem	168 882	19 676	577 381	297 569

(*) Tato společnost byla v roce 2005 zařazena do konsolidačního celku.

(c) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů:

	Jednatelé		Dozorčí rada	
	2005	2004	2005	2004
Průměrný počet členů	3	3	3	2
Odměny	780	1 320	27	50

Odměny jednatelům jsou vykázány v rámci mzdových nákladů uvedené v bodě 14. Jednatelé a členové vrcholového vedení používají dále služební automobil i k soukromým účelům.

16. Výzkum a vývoj

Náklady na vývoj činily v roce 2005 celkem 152 469 tis. Kč (2004 – 38 563 tis. Kč). Jednalo se převážně o náklady zakázek na vývoj modulární lokomotivy ŠKODA 85E, nerez metro a úvodní studie tramvajového vozu 15T. V roce 2005 nebyly společností vynaloženy žádné náklady na výzkum (2004 – 12 977 tis. Kč).

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

17. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 10 579 tis. Kč (2004 – 7 021 tis. Kč), ze kterých 7 452 tis. Kč (2004 – 4 932 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 3 127 tis. Kč (2004 – 2 089 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

18. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky k 31. prosinci 2005 činí 4 317 tis. Kč a představují závazek z daně z příjmů ze závislé činnosti (2004 – 116 670 tis. Kč, z nichž 104 301 tis. Kč představovalo závazek z daně z přidané hodnoty). Společnost nemá žádné závazky vůči státu po lhůtě splatnosti.

Společnost obdržela v roce 2005 dotaci od Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky ve výši 21 000 tis. Kč na projekt Vývoj modulární lokomotivy 85E. Tento projekt byl v listopadu 2005 přerušen a dotace byla v celé výši vrácena.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

19. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 110 892 tis. Kč (2004 – 37 243 tis. Kč) a doplatek daně z příjmů za roky 2002, 2003 a 2004 ve výši 17 965 tis. Kč.

K 31. prosinci 2005 společnost vytvořila rezervu na daň z příjmů ve výši 88 895 tis. Kč. Rezerva byla vytvořena na základě odhadu daně za zdaňovací období 2005, který byl ponížen o zálohy na daň z příjmů ve výši 21 997 tis. Kč zaplacené v průběhu roku 2005.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	8 286	--	--	-364	9 218	-364
Pohledávky	6 748	3 225	--	--	6 748	3 225
Zásoby	13 233	16 807	--	--	13 233	16 807
Rezervy	26 015	32 886	--	--	26 015	32 886
Soc. a zdrav. pojištění z nevyplacených odměn	542	--	--	--	542	--
Odložená daňová pohledávka (+)/závazek(-)	54 824	52 918	--	-364	54 824	52 554

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (j) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24 % (2004 – 26 %).

Odložená daňová pohledávka k 31. prosinci 2005 ve výši 54 824 tis. Kč (2004 – 52 554 tis. Kč) byla ponížena o odložený daňový závazek z přecenění derivátů ve výši 6 130 tis. Kč (2004 – 10 138 tis. Kč), který byl účtován vůči vlastnímu kapitálu.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

20. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31. 12.	
	2005	2004
Peníze	239	135
Účty v bankách	1 519 299	180 187
Krátkodobé cenné papíry a podíly	157 010	1 217 100
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	1 676 548	1 397 422

21. Závazky nevykázané v rozvaze

- Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za akontaci ve prospěch Dopravního podniku hl.m. Prahy, akciová společnost vystavené bankou Citibank a.s. ve výši 112 960 tis. Kč, s platností do 4. dubna 2008. Tato záruka byla zajištěna depozitem ve výši 10%, tj. 11 296 tis. Kč na vkladovém účtu společnosti u této banky, toto depozitum bylo následně uvolněno po získání homologace nízkopodlažní pětičlánekové tramvaje typu VEKTRA.
- Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za akontaci ve prospěch Dopravního podniku hl.m. Prahy, akciová společnost vystavené bankou Citibank a.s. ve výši 22 592 tis. Kč. Platnost bankovní záruky je do 31. března 2006.
- Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za dobré provedení ve prospěch FABIANI S.p.A., Dalmine, Itálie vystavené bankou Citibank a.s. ve výši 1 117 800 EUR, s platností do 31. ledna 2007. Tato záruka byla zajištěna depozitem ve výši 5%, tj. 55 890 EUR na vkladovém účtu společnosti u této banky.
- Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za akontaci ve prospěch OFFICINE FERROVIARIE VERONESI S.p.A., Verona, Itálie vystavené bankou Raiffeisenbank a.s. ve výši 431 765 EUR s platností do 15. března 2007. Tato záruka byla zajištěna depozitem ve výši 15%, tj. 64 765 EUR na vkladovém účtu společnosti u této banky.

ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

21. Závazky nevykázané v rozvaze (pokračování)

- (e) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za akontaci ve prospěch OFFICINE FERROVIARIE VERONESI S.p.A., Verona, Itálie vystavené bankou Raiffeisenbank a.s. ve výši 329 135 EUR, platnost bankovní záruky je do 31. července 2007.
- (f) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu korporátní záruky vůči společnosti ŠKODA HOLDING a.s. na projekt elektrických třísystémových lokomotiv ve prospěch Českých drah, a.s. ve výši 535 200 tis. Kč. Tato záruka není zajištěna depozitem.
- (g) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za akontaci ve prospěch MPK Sp. z o.o., Wrocław, Polsko vystavené bankou Citibank a.s. ve výši 2 064 000 EUR. Platnost bankovní záruky je do 20. května 2007.
- (h) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za řádné provedení smlouvy ve prospěch MPK Sp. z o.o., Wrocław, Polsko vystavené bankou Citibank a.s. ve výši 688 000 EUR. Platnost bankovní záruky je do 30. června 2010.
- (i) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za akontaci ve prospěch Transimpex Ltd., Sofie, Bulharsko vystavené bankou Citibank a.s. ve výši 2 565 000 EUR. Platnost bankovní záruky je do 31. března 2007.
- (j) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za vadium (bid bond) ve prospěch IETT, Istanbul, Turecko vystavené bankou Citibank a.s. ve výši 2 625 000 EUR. Platnost bankovní záruky je do 24. května 2006.
- (k) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za akontaci ve prospěch MPK Sp. z o.o., Wrocław, Polsko vystavené bankou CALYON S.A. organizační složka, ve výši 9 841 500 PLN. Platnost bankovní záruky je do 31. prosince 2007.
- (l) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky na řádné provedení smlouvy ve prospěch MPK Sp. z o.o., Wrocław, Polsko vystavené bankou CALYON S.A. organizační složka, ve výši 3 280 500 PLN. Platnost bankovní záruky je do 28. února 2011.
- (m) Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovní záruky za vadium (bid bond) ve prospěch Dopravního podniku hl.m. Prahy, akciová společnost vystavené bankou Deutsche Bank, organizační složka, ve výši 525 000 tis. Kč. Platnost bankovní záruky je do 3. dubna 2006. K zajištění této bankovní záruky slouží biankosměnka vystavená společností dne 12. srpna 2005 a garance vystavená Československou obchodní bankou, a.s. dne 11. srpna 2005 ve výši 262 500 tis. Kč se splatností do 18. dubna 2006.

Společnost je žalována:

- (n) Společnost Orchard Resources Inc., resp. pan Joseph Stauder v únoru 2006 podala žalobu proti společnosti a dalším společnostem skupiny ŠKODA, kterou se domáhá zaplacení nákladů ve výši 1 300 tis. CAD vzniklých v souvislosti s reprezentací a obchodním zastoupením skupiny ŠKODA na území Kanadské federace. Společnost s nárokovanou výší náhrady nesouhlasí. Vzhledem k tomu, že se společnost domnívá, že žaloba je neoprávněná,

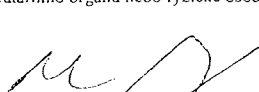
ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

22. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2005.

Sestaveno dne: 17. února 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Pavel Novotný  Ing. Tomáš Krsek
---	---