

Automotive Lighting s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

 **ERNST & YOUNG**

Quality. Integrity. Performance.



VÝROK AUDITORA

Jednateli společnosti Automotive Lighting s.r.o.:

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti Automotive Lighting s.r.o. k 31. prosinci 2005. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti Automotive Lighting s.r.o. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

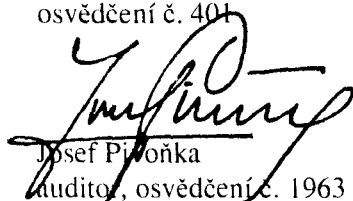
Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídající schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnosti Automotive lighting s.r.o. k 31. prosinci 2005 a výsledky jejího hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti Automotive Lighting s.r.o. k 31. prosinci 2004, resp. 2003 a naše zpráva ze 4. února 2005, resp. 4. února 2004 obsahovala výrok bez výhrad s upozorněním na skutečnost týkající se investiční pobídky poskytnuté společnosti formou daňové úlevy.



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



Josef Pivoňka
auditor, osvědčení č. 1963

13. února 2006
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	6 136 736	-2 214 178	3 922 558	3 589 417	3 778 697
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	4 375 400	-2 024 267	2 351 133	2 423 782	2 329 182
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	56 035	- 30 788	25 247	26 094	18 917
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	53 288	- 30 788	22 500	14 311	16 958
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 747		2 747	11 783	1 959
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 319 365	-1 993 479	2 325 886	2 397 688	2 310 265
B. II. 1	Pozemky	36 610		36 610	36 375	36 375
2	Stavby	788 504	- 163 277	625 227	645 614	510 345
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 166 566	-1 830 202	1 336 364	1 460 453	1 177 065
4	Pěstelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	315 982		315 982	254 232	447 022
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	11 703		11 703	1 014	139 458
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	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	1 758 388	- 189 911	1 568 477	1 165 635	1 449 515
C. I.	Zásoby	742 119	- 188 414	553 705	487 356	445 593
C. I. 1	Materiál	421 584	- 145 865	275 719	325 534	262 738
2	Nedokončená výroba a polotovary	501		501	661	6 262
3	Výrobky	306 390	- 42 549	263 841	153 617	176 593
4	Zvířata					
5	Zboží	3 136		3 136	7 544	
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	10 508		10 508		
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	5 893	0	5 893	5 937	10 360
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					6 000
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	5 893		5 893	5 937	4 360
8	Odložená daňová pohledávka					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	878 789	- 1 497	877 292	659 719	789 355
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	798 674	- 1 497	797 177	575 165	613 119
2	Pohledávky - ovládající 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	31 211		31 211	84 044	173 389
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31 877		31 877		
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	16 755		16 755		
9	Jiné pohledávky	272		272	510	2 847
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	131 587	0	131 587	12 623	204 207
C. IV. 1	Peníze	1 181		1 181	569	439
2	Účty v bankách	130 406		130 406	12 054	203 768
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	2 948	0	2 948	0	0
D. I.	Časové rozlišení	2 948	0	2 948	0	0
D. I. 1	Náklady příštích období	2 922		2 922		
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období	26		26		

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
	PASIVA CELKEM	3 922 558	3 589 417	3 778 697
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	2 459 194	2 309 049	2 227 885
A. I.	Základní kapitál	927 637	927 637	927 637
A. I. 1	Základní kapitál	927 637	927 637	927 637
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	61 270	57 212	46 311
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	61 270	57 212	46 311
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	1 320 142	1 243 036	1 035 911
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	1 320 142	1 243 036	1 035 911
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	150 145	81 164	218 026
B.	CIZÍ ZDROJE	1 231 381	926 661	1 140 760
B. I.	Rezervy	48 501	150 629	138 425
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	16 664	19 649	14 050
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	31 837	130 980	124 375
B. II.	Dlouhodobé závazky	73 466	31 100	12 762
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	Odložený daňový závazek	73 466	31 100	12 762
B. III.	Krátkodobé závazky	1 109 414	723 606	989 573
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	799 597	564 997	777 639
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Závazky k zaměstnancům	24 847	20 773	14 634
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 314	10 490	7 417
7	Stát - daňové závazky a dotace	97 393	30 653	11 819
8	Přijaté zálohy			
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	174 736	96 403	168 919
11	Jiné závazky	527	290	9 145
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	21 326	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry		21 326	
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	231 983	353 707	410 052
C. I.	Časové rozlišení	231 983	353 707	410 052
C. I. 1	Výdaje příštích období			
2	Výnosy příštích období	231 983	353 707	410 052

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):
13. 2. 2006	Ing. Petr Novotný	Ing. Zdeněk Hamr	Ing. Igor Skalický tel. 567 562 731

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 2004	Stav v minulém účetním období 2003
I.	1 Tržby za prodej zboží			
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží			
	+ Obchodní marže	0	0	0
II.	Výkony	5 876 511	6 783 918	5 983 323
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5 885 436	6 741 927	6 003 641
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti	- 8 925	41 991	- 20 318
	3 Aktivace			
B.	Výkonová spotřeba	4 981 895	6 099 947	5 064 171
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	4 535 484	5 624 440	4 693 285
B.	2 Služby	446 411	475 507	370 886
	+ Přidaná hodnota	894 616	683 971	919 152
C.	Osobní náklady	516 990	425 058	326 203
C.	1 Mzdové náklady	368 493	307 750	237 030
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva			
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	135 509	106 644	80 372
C.	4 Sociální náklady	12 988	10 664	8 801
D.	Dané a poplatky	639	557	503
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	503 750	484 056	420 850
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	347 322	316 185	320 969
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	243 925	196 906	196 611
	2 Tržby z prodeje materiálu	103 397	119 279	124 358
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	346 919	206 430	315 969
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	263 999	121 159	224 309
F.	2 Prodaný materiál	82 920	85 271	91 660
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 138 707	30 581	66 052
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	268 309	277 276	237 310
H.	1 Ostatní provozní náklady	108 386	61 725	36 765
V.	2 Převod provozních výnosů			
I.	1 Převod provozních nákladů			
	* Provozní výsledek hospodaření	172 270	69 025	311 089
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	1 563	2 316	3 852
N.	2 Nákladové úroky	1 754	11 677	182
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	190 094	259 884	149 332
O.	2 Ostatní finanční náklady	166 867	206 472	122 544
XII.	1 Převod finančních výnosů			
P.	2 Převod finančních nákladů			
	* Finanční výsledek hospodaření	23 036	44 051	30 458

Automotive Lighting s.r.o. k 31. prosinci 2005
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 2004	Stav v minulém účetním období 2003
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	45 161	31 912	122 323
Q. 1	- splatná	2 795	13 574	109 561
Q. 2	- odložená	42 366	18 338	12 762
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		150 145	81 164	219 224
XIII. 1	Mimořádné výnosy			174
R. 2	Mimořádné náklady			1 372
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0	- 1 198
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		150 145	81 164	218 026
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		195 306	113 076	340 349

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):
13. 2. 2006	Ing. Petr Novotný	Ing. Zdeněk Hamr	Ing. Igor Skalický tel. 567 562 731

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Automotive Lighting s.r.o. (dále jen „společnost“) je právnická osoba, společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 29. 5. 1997 a sídlí v Jihlavě, Pávov 113, Česká republika, IČO 25133152. Hlavním předmětem její činnosti je výroba světelných zařízení pro dopravní prostředky. K 27. 11. 2003 byl převeden majetkový podíl ve společnosti z Automotive Lighting Holding, Rakousko na Automotive Lighting Reutlingen GmbH, Německo.

Mateřskou společností je Automotive Lighting Reutlingen GmbH, Německo. Společnost je součástí konsolidačního celku Automotive Lighting.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu s mateřskou společností.

Jednatel společnosti k 31. 12. 2005 je Petr Novotný.

Společnost má následující organizační strukturu:

Generální ředitel:

- Petr Novotný

Útvary společnosti :

- Výrobní útvar
- Útvar výzkumu a vývoje
- Útvar kvality
- Útvar výstavby
- Útvar logistiky
- Útvar nákupu
- Útvar ekonomický
- Útvar personální

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 2005, 2004 a 2003.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005, 2004 a 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 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč a drobný dlouhodobý majetek od 5 do 40 tis. Kč (kromě přípravků, forem, měřidel, vzorků a vozíků pod přepravní kontejnery) se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

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

Odpisování

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

	Počet let
Stavby	25
Stroje, přístroje a zařízení	4-10
Dopravní prostředky	4
Inventář	4-10
Formy	4
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2

c) Finanční majetek

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované od třetích osob jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Zásoby nakupované od společnosti skupiny Automotive Lighting jsou oceněny použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Společnost provádí zhodnocování materiálu na skladě ve vlastní režii (např. spojování do větších celků), které bylo v roce 2003 vykazováno jako aktivace souvztažně s účtem materiálu. Počínaje rokem 2004 bylo rozhodnuto již tuto aktivaci nevykazovat, neboť většina takto zhodnocených položek je vedena jako nedokončená výroba. Společnost převedla zůstatky roku končícího k 31. 12. 2003 do odpovídajících řádků výkazu zisku a ztráty tak, aby byly v příložené účetní závěrce formálně srovnatelné. Vzhledem k této úpravě došlo ke snížení částek vykazovaných v roce 2003 v řádcích „Výkony“ a „Výkonová spotřeba“.

Výrobky a nedokončená výroba vlastní výroby se oceňují plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady jsou rozvrhovány na základě výrobních časů.

e) Pohledávky

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

f) Deriváty

Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí jediného společníka, které nebylo k rozvahovému dni zaregistrováno, se vykazuje jako Změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ažio.

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.

h) 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. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a ke konci roku byly peněžní majetek a závazky 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) Účtování nákladů a výnosů

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, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

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 cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu.

l) Investiční pobídky

Společnosti byla poskytnuta investiční pobídka slevou na dani z příjmu dle § 35b zákona o daních z příjmu. Investiční pobídka byla udělena rozhodnutím Ministerstva průmyslu a obchodu ČR ze dne 31. 5. 2002 na základě žádosti podané 2. 4. 2001.

Podmínky investiční pobídky:

- vynaložené investiční prostředky na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v částce minimálně 350 mil. Kč a to za účelem modernizace stávající výroby světlometů. Z vlastního kapitálu bude financováno nejméně 145 mil. Kč. Investice musí být zahájeny nejdéle do 24 měsíců od doručení rozhodnutí o příslibu, výroba musí být zahájena do 3 let od téhož. Do částek lze započítat prostředky vynaložené po 14. 11. 2001 (kromě záloh);
- společnost zachová investici po dobu skutečného čerpání slevy na dani, nejméně však 5 let ode dne vydání protokolu o předání prvního zařízení do provozu;
- celková hodnota poskytnuté investiční pobídky nesmí překročit 38,4% celkové hodnoty vhodných investičních nákladů a současně nesmí přesáhnout 298,7 mil. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	37 425	0	-71	15 934	53 288
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11 783	6 898	0	-15 934	2 747
Celkem 2005	49 208	6 898	-71	0	56 035
Celkem 2004	35 153	14 055	0	0	49 208
Celkem 2003	31 897	3 256	0	0	35 153

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-23 114	-7 745	71	-30 788	22 500
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	2 747
Celkem 2005	-23 114	-7 745	71	-30 788	25 247
Celkem 2004	-16 236	-6 878	0	-23 114	26 094
Celkem 2003	-8 828	-7 408	0	-16 236	18 917

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách k 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003, 1 711 tis. Kč, resp. 1 582 tis. Kč a 1 364 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	773 858	0	0	14 646	788 504
Stroje, přístroje a zařízení	2 719 529	0	-58 431	306 493	2 967 591
Dopravní prostředky	45 705	0	-3 389	6 092	48 408
Inventář	94 740	497	-1 233	18 188	112 192
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	31 701	0	-694	7 368	38 375
Pozemky	36 375	0	-227	462	36 610
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	254 232	362 579	0	-300 829	315 982
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 014	63 109	0	-52 420	11 703
Celkem 2005	3 957 154	426 185	-63 974	0	4 319 365
Celkem 2004	3 394 682	565 139	-2 667	0	3 957 154
Celkem 2003	2 786 702	671 782	-63 802	0	3 394 682

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-128 244	-35 033	0	0	-163 277	625 227
Stroje, přístroje a zařízení	-1 327 971	-437 380	-950	58 431	-1 707 870	1 259 721
Dopravní prostředky	-22 882	-6 645	-473	3 389	-26 611	21 797
Inventář	-53 535	-11 320	-332	1 233	-63 954	48 238
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-26 834	-5 627	0	694	-31 767	6 608
Pozemky	0	0	0	0	0	36 610
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	315 982
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	11 703
Celkem 2005	-1 559 466	-496 005	-1 755	63 747	-1 993 479	2 325 886
Celkem 2004	-1 084 417	-477 178	-538	2 667	-1 559 466	2 397 688
Celkem 2003	-684 504	-413 442	-50 319	63 848	-1 084 417	2 310 265

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách k 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003, 38 375 tis. Kč, resp. 31 701 tis. Kč a 26 612 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 10).

5. ZÁSoby

Společnost nakupuje většinu zásob ze zahraničí. Společnost má rovněž zřízeny zahraničních sklady hotových výrobků v Německu, Francii a Velké Británii. V letech 2005, 2004 a 2003 společnost tyto zahraniční konsignační sklady rovněž využívala a celkový zůstatek zásob v zahraničí k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 činil 46 903 tis. Kč, resp. 100 709 tis. Kč a 88 671 tis. Kč.

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných 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 obrátkovosti na skladě a odhadované realizační hodnoty (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2005, resp. 2004 a 2003 vytvořeny opravné položky na základě konkrétního posouzení jednotlivých nesplacených pohledávek (viz odstavec 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003, 1 788 tis. Kč, resp. 3 792 tis. Kč a 9 962 tis. Kč.

K 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 5 893 tis. Kč, resp. 5 937 tis. Kč a 10 360 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní ve výši 16 755 tis. Kč obsahují nevyfakturované dodávky odběratelům.

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 31. 12. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
zásobám	197 897	54 995	-29 165	223 727	265 297	-300 610	188 414
pohledávkám	10 218	0	-7 455	2 763	1 497	-2 763	1 497

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

8. FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2005 měla společnost složenu jistinu ve výši 1 513 tis. Kč na zajištění potencionálního daňového dluhu (DPH). Tato jistina je složena na běžném účtu ve Francii, který je vinkulován ve prospěch příslušného orgánu.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z plně upsaného a splaceného vkladu ve výši 927 637 tis. Kč.

V roce 2005, resp. 2004 a 2003, došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Základní kapitál	927 637	0	0	927 637	0	0	927 637
Zákonný rezervní fond	46 311	10 901	0	57 212	4 058	0	61 270

Na základě rozhodnutí jediného vlastníka společnosti ze dne 15. 6. 2005, resp. v letech 2004 a 2003 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2004, resp. 2003 a 2002 (v tis. Kč):

Zisk roku 2002	462 970	Zisk roku 2003	218 026	Zisk roku 2004	81 164
Příděl do – rezervního fondu	-23 150	Příděl do – rezervního fondu	-10 901	Příděl do – rezervního fondu	- 4 058
Převod nerozděleného zisku	439 820	Převod nerozděleného zisku	207 125	Převod nerozděleného zisku	77 106
Nerozdělený zisk minulých let k 31. 12. 2003	1 035 911	Nerozdělený zisk minulých let k 31. 12. 2004	1 243 036	Nerozdělený zisk minulých let k 31. 12. 2005	1 320 142

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005
Zákonné	14 050	6 932	-1 333	19 649	1 566	-4 551	16 664
Ostatní							
- na záruční opravy	14 029	0	0	14 029	0	-974	13 055
- na mzdy	13 713	80 859	-81 434	13 138	75 930	-81 046	8 022
- na odstranění loga	27 758	0	-19 448	8 310	0	-8 310	0
- na podnikatelská rizika	68 373	26 628	0	95 001	4 436	-95 001	4 436
- další rezervy	502	0	0	502	6 324	-502	6 324
Celkem	138 425			150 629			48 501

Zákonná rezerva byla vytvořena za účelem opravy dlouhodobého majetku a na základě zákona o rezervách (viz odstavec 4b).

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003, měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti ve výši 298 128 tis. Kč, resp. 178 740 tis. Kč a 11 603 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní zahrnují především materiál, dopravu, skladování, opravy a ostatní stálé služby. Jsou účtovány do nákladů období roku 2005, resp. 2004 a 2003.

Společnost eviduje k 31. 12. 2005 12 314 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní, zabezpečení.

Závazky ke spřízněným osobám (viz odstavec 19).

12. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

Společnost má otevřenu úvěrovou linku u Československé obchodní banky, a.s. a ABN AMRO Bank, N.V. v celkové výši 17 000 tis. EUR. V průběhu roku 2005, 2004 resp. 2003 společnost čerpala úvěry v závislosti na aktuální potřebě. K 31. 12. 2005 společnost nevykázala čerpání úvěrů, k 31. 12. 2004 byl stav úvěrů ve výši 21 326 tis. Kč. a k 31. 12. 2003 společnost žádné úvěry ani bankovní výpomoci nečerpala.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2005, resp. 2004 a 2003, činily 1 754 tis. Kč, resp. 11 677 tis. Kč a 182 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

13. OSTATNÍ PASIVA

Výnosy příštích období zahrnují zejména příspěvky na náradí přijaté od zákazníků, které společnost rozpouští do ostatních provozních výnosů po dobu životnosti příslušných nástrojů. V roce 2005, resp. 2004 a 2003 společnost obdržela příspěvky v celkové hodnotě 100 328 tis. Kč, resp. 197 494 tis. Kč a 100 545 tis. Kč (viz odstavec 21).

K 31. 12. 2005, resp. 2004 a 2003 zůstatek dosud nerozpuštěných příspěvků činil 231 983 tis. Kč, resp. 353 707 tis. Kč a 379 052 tis. Kč.

K 31. 12. 2003 ostatní pasiva zahrnují také časově rozlišený výnos z prodaných forem ve výši 31 000 tis. Kč.

14. DERIVÁTY

K 31. 12. 2004 společnost neměla žádný derivát. Měnový forward vykázaný k 31. 12. 2003 určený k zajištění kurzového rizika smluvně skončil v prosinci 2004.

K 31. 12. 2005 společnost měla otevřený derivát určený k zajištění kurzového rizika (měnový forward) s nominální hodnotou 3 000 tis. EUR a s pevným směným kurzem 29,67 Kč/EUR, jehož kladná reálná hodnota k 31. 12. 2005 je 2 055 tis. Kč. Společnost neúčtovala o reálné hodnotě tohoto derivátu k 31. 12. 2005 z důvodu nevýznamnosti.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč	2003 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	195 306	113 076	340 349
Nezdanitelné výnosy	-968	-74	-53 468
Neodečitatelné náklady	-161 309	-2 642	62 080
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-140 618	-73 557	-79 553
Tvorba opravných položek (2005 a 2004 netto)	-36 582	18 378	29 165
Tvorba rezerv (2005 a 2004 netto)	-99 143	6 606	82 747
Likvidace zastaralých zásob	82 930	0	0
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	32 104	45 931	29 721
Investiční úleva 10% dlouhodobý hmotný majetek	0	-43 620	-19 439
Zdanitelný příjem	33 029	66 740	329 522
Sazba daně z příjmu	26%	28%	31%
Daň	8 588	18 687	102 152
Sleva – zaměstnanci	-250	-220	-170
Sleva – investiční pobídka	0	0	-982
Splatná daň	8 338	18 467	101 000
Daň z minulých období	-5 543	-4 893	8 561
Daňový náklad k datu účetní závěrky	2 795	13 574	109 561

V roce 2003 byla daň zaúčtována ve výši 101 000 tis. Kč na základě podmínek investiční pobídky slevou na dani.

Ve zdaňovacím období 2005, 2004 a 2003 společnost uplatnila 0 tis. Kč, 0 tis. Kč a 5 594 tis. Kč slevy na dani z příjmu podle § 35b v daňovém přiznání (viz odstavec 31). K 31. 12. 2005 společnost celkem od roku 2001 uplatnila slevu na dani ve výši 164 463 tis. Kč, přičemž v budoucnu může ještě vyčerpat 134 237 tis. Kč.

Počínaje srpnem 2002 se společnost stala plátcem DPH v Německu, Francii a Velké Británii. Tato skutečnost souvisí se zřízením zahraničních skladů hotových výrobků. K 31. 12. 2005 vykázala společnost závazek z titulu DPH v Německu, ve Francii a ve Velké Británii ve výši 22 280 tis. Kč, 270 tis. Kč a 41 295 tis. Kč.

Společnost vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Položky odložené daně	Základ	Daňová sazba	2005		2004		2003	
			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	-515 598	24 %	0	-123 744	0	-98 624	0	-86 715
Ostatní dočasné rozdíly:								
OP k pohledávkám	0		0	0	0	0	2 861	0
OP k zásobám	188 413	24 %	45 219	0	58 169	0	55 411	0
Rezervy	21 077	24 %	5 059	0	9 355	0	15 681	0
Celkem			50 278	-123 744	67 524	-98 624	73 953	-86 715
Celkem netto				-73 466		-31 100		-12 762

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 společnost zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 73 466 tis. Kč, 31 110 tis. Kč a 12 762 tis. Kč.

16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 společnost využívala pro výrobu majetek v cizím vlastnictví (formy) v celkové hodnotě 420 500 tis. Kč, 398 837 tis. Kč a 223 437 tis. Kč.

Společnost má na základě smluv s odběrateli povinnost dodávat světelná zařízení i po skončení jejich velkosériové výroby po dobu nejméně deseti let.

17. VÝNOSY

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

	2005	2004	2003
	Zahraniční	Zahraniční	Zahraniční
Výroba světel do automobilů	5 885 436	6 741 927	6 003 641
Výnosy celkem	5 885 436	6 741 927	6 003 641

Převážná část výnosů společnosti za rok 2005 je soustředěna na společnost Automotive Lighting Reutlingen GmbH, Německo (viz odstavec 19).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Celkový počet zaměstnanců	Management/Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Management/Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Management/Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	1 592	10	1 338	10	1 034	14
Mzdy	368 493	21 430	307 750	18 169	237 030	19 945
Sociální zabezpečení	135 509	4 150	106 644	2 283	80 372	2 401
Sociální náklady	12 988	0	10 664	0	8 801	0
Osobní náklady celkem	516 990	25 580	425 058	20 452	326 203	22 346

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2005, 2004 a 2003 dosáhl tento objem prodeje 5 876 031 tis. Kč, 6 726 213 tis. Kč a 6 238 595 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2 005	2 004	2 003
AL Polsko	0	158	274
AL Itálie	2 448	452	425
AL Rear Itálie	215	0	0
AL Malajsie	347	4	0
AL Reutlingen	764 041	562 232	601 951
AL Brotterode	516	1 184	1 203
Celkem	767 567	564 030	603 853

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005, 2004 a 2003 činily nákupy 1 283 355 tis. Kč, 1 653 776 tis. Kč a 1 525 088 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Krátkodobé závazky za spřízněnými osobami k 31.12. (v tis. Kč)

Spřízněná osoba	2 005	2 004	2 003
AL Francie	1 476	0	0
AL Rear Itálie	9 547	0	0
AL Global Value	0	225	0
AL Polsko	158	229	4
AL Velká Británie	0	6 430	1 485
AL Itálie	4 894	13 192	1 321
AL Malajsie	0	1 662	1 580
AL Reutlingen	67 094	122 840	127 261
AL Brotterode	49 582	39 766	172 784
Celkem	132 751	184 344	304 435

V roce 2005, resp. 2004 a 2003, neobdrželi členové statutárních orgánů žádné přiznané záruky, zálohy, jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti. Řídící pracovníci mají k dispozici osobní automobily pro soukromé účely a obdrželi následující půjčky (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2005	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zůstatek k 31. 12. 2003
<u>Řídící pracovníci:</u>			
Půjčky	92	32	141

20. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2005, resp. 2004 a 2003, vynaloženo 22 151 tis. Kč, resp. 17 745 tis. Kč a 14 848 tis. Kč. Tyto náklady byly přefakturovány mateřské společnosti Automotive Lighting Reutlingen GmbH, Německo.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku zahrnují v letech 2005, resp. 2004 a 2003 především výnosy z prodeje forem v hodnotě 239 612 tis. Kč, resp. 196 506 tis. Kč a 196 437 tis. Kč., které společnost prodala konečným zákazníkům. Pořizovací hodnota prodaných forem činila v uvedených letech 261 208 tis. Kč, resp. 120 673 tis. Kč. a 223 437 tis. Kč.

Ostatní provozní výnosy v roce 2005, resp. 2004 a 2003 zahrnují především rozpuštění příspěvku na nářadí (viz odstavec 13) ve výši 222 052 tis. Kč, resp. 222 839 tis. Kč a 188 354 tis. Kč.

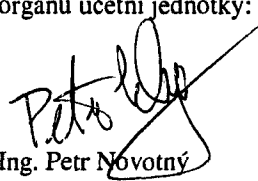
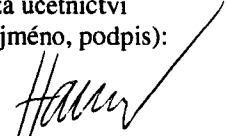
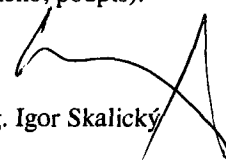
Ostatní finanční výnosy a náklady jsou tvořeny především realizovanými a nerealizovanými kurzovými rozdíly plynoucími z fluktuace směnného kurzu mezi českou korunou a cizí měnami, ve kterých společnost obchoduje, čerpá úvěry apod.

Automotive Lighting s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

23. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ Odstavec 9)

Sestaveno dne: 13. 2. 2006	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:  Ing. Petr Novotný	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):  Ing. Zdeněk Hamr	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):  Ing. Igor Skalický
-----------------------------------	--	--	---

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2005

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2004	Stav v minulém období 2003
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	195 306	113 076	341 547
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	384 698	447 891	523 290
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	503 750	484 056	420 850
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	- 36 581	18 376	- 24 095
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	- 102 128	12 204	90 147
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	- 608	- 359	12 360
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	20 074	- 75 747	27 698
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	191	9 361	- 3 670
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	580 004	560 967	864 837
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 38 386	- 165 769	- 151 579
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	- 31 034	- 67 594	- 117 864
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	- 221 295	46 845	- 114 571
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 51 303	172 355	- 71 230
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	235 762	- 207 705	193 023
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	29 484	- 109 670	- 40 937
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	541 618	395 198	713 258
A. 3. 1.	Placené úroky	- 1 754	- 11 677	92 100
A. 4. 1.	Placené daně	50 038	- 95 838	- 111 998
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			- 1 198
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	589 902	287 683	692 162
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 695 100	- 699 815	- 849 074
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	243 925	196 906	196 611
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1.	Přijaté úroky	1 563	2 316	3 852
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 449 612	- 500 593	- 648 611
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	- 21 326	21 326	
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	- 21 326	21 326	0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	118 964	- 191 584	43 551
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	12 623	204 207	160 656
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	131 587	12 623	204 207

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
13. 2. 2006	Ing. Petr Novotný	Ing. Zdeněk Hamr	Ing. Igor Skalický tel. 567 562 731