

TONA, a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

 **ERNST & YOUNG**

Quality. Integrity. Independence.



VÝROK AUDITORA

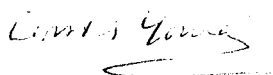
Představenstvu společnosti TONA, a.s.:

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti TONA, a.s., k 31. prosinci 2005. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti TONA, a.s. 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 TONA, a.s., 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 TONA, a.s., k 31. prosinci 2004, a naše zpráva z 18. května 2005 obsahovala výrok bez výhrad.



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



Dana Köhlerová
auditor, osvědčení č. 1452

7. dubna 2006
Praha, Česká republika

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	744 879	- 332 197	412 682	452 510
A.	POHLEDAVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	469 718	- 314 135	155 583	173 816
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 084	- 7 084	0	74
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	7 084	- 7 084	0	74
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	461 864	- 306 281	155 583	173 742
B. II. 1	Pozemky	4 576		4 576	4 576
2	Stavby	140 966	- 65 280	75 686	78 870
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	307 389	- 235 634	71 755	88 978
4	Pěstitecké celky trvalých porostů				
5	Základní stádo a tažná zvířata				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6 373	- 5 367	1 006	230
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 684		1 684	1 088
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	876		876	
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	770	- 770	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	770	- 770	0	
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.	OBEŽNÁ AKTIVA	271 771	- 18 062	253 709	277 260
C. I.	Zásoby	92 097	- 10 930	81 167	108 546
C. I. 1	Materiál	13 400	- 2 280	11 120	32 868
2	Nedokončená výroba a polotovary	13 140	- 905	12 235	11 030
3	Výrobky	35 917	- 3 673	32 244	38 365
4	Zvířata				
5	Zboží	29 640	- 4 072	25 568	26 283
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	1 002
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				1 002
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 úč. období 2004
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	III.	Krátkodobé pohledávky	102 465	- 7 132	95 333	95 531
C.	III.	1 Pohledávky z obchodních vztahů	85 724	- 7 132	78 592	93 862
		2 Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
		3 Pohledávky - podstatný vliv				
		Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky				
		4 sdružení				
		5 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
		6 Stát - daňové pohledávky	13 639		13 639	308
		7 Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 050		3 050	1 329
		8 Dohadné účty aktivní (nevýfakturované výnosy)	52		52	32
		9 Jiné pohledávky				
C.	IV.	Krátkodobý finanční majetek	77 209	0	77 209	72 181
C.	IV.	1 Peníze	221		221	231
		2 Účty v bankách	76 988		76 988	71 950
		3 Krátkodobé cenné papíry a podíly				
		4 Pořizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.		OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	3 390	0	3 390	1 434
D.	I.	Časové rozlišení	3 390	0	3 390	1 434
D.	I.	1 Náklady příštích období	3 260		3 260	1 131
		2 Komplexní náklady příštích období				
		3 Příjmy příštích období	130		130	303

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004
	PASIVA CELKEM	412 682	452 510
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	348 618	369 005
A. I.	Základní kapitál	288 370	288 370
A. I. 1	Základní kapitál	288 370	288 370
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	220	220
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	220	220
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	46 260	44 462
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	44 340	42 542
2	Statutární a ostatní fondy	1 920	1 920
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	0	0
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let		
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	13 768	35 953
B.	CIZÍ ZDROJE	62 969	82 312
B. I.	Rezervy	5 542	4 750
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 142	2 500
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		
4	Ostatní rezervy	4 400	2 250
B. II.	Dlouhodobé závazky	4 039	8 056
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	4 039	8 056
B. III.	Krátkodobé závazky	52 563	66 994
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	39 151	44 379
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	2 608	7 891
5	Závazky k zaměstnancům	3 647	3 350
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 808	1 906
7	Stát - daňové závazky a dotace	1 362	9 057
8	Přijaté zálohy	58	
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	3 880	411
11	Jiné závazky	49	
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	825	2 512
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry	825	2 512
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	1 095	1 193
C. I.	Časové rozlišení	1 095	1 193
C. I. 1	Výdaje příštích období	1 095	1 175
2	Výnosy příštích období		18

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):
7.4.2006	Věra Cháberová	Věra Cháberová	Věra Cháberová tel. +420 321 737 408

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

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
I.	1 Tržby za prodej zboží	128 882	127 960
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	62 868	63 890
+	Obchodní marže	66 014	64 070
II.	Výkony	254 449	291 754
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	254 459	286 077
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti	- 1 945	2 177
	3 Aktivace	1 935	3 500
B.	Výkonová spotřeba	194 287	203 772
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	119 110	125 381
B.	2 Služby	75 177	78 391
+	Přidaná hodnota	126 176	152 052
C.	Osobní náklady	72 393	72 827
C.	1 Mzdové náklady	52 182	52 503
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	108	108
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 943	18 190
C.	4 Sociální náklady	2 160	2 026
D.	Daně a poplatky	1 141	681
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	16 702	16 561
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 050	13 412
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	238	6 866
	2 Tržby z prodeje materiálu	812	6 546
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	759	8 149
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		3 839
F.	2 Prodaný materiál	759	4 310
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	12 789	7 540
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	5 661	4 924
H.	1 Ostatní provozní náklady	11 072	8 918
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	18 031	55 712
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných 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		32
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	993	2 756
N.	2 Nákladové úroky	131	124
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	2 318	3 925
O.	2 Ostatní finanční náklady	4 770	8 116
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
*	Finanční výsledek hospodaření	- 1 590	- 1 527

TONA, a.s. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazu v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	2 673	18 232
Q. 1	- splatná	6 690	18 658
Q. 2	- odložená	- 4 017	- 426
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	13 768	35 953
XIII. 1	Mimořádné vynosy		
R. 2	Mimořádné náklady		
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	- splatná		
S. 2	- odložená		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	13 768	35 953
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	16 441	54 185

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):
7.4.2006	Věra Cháberová	Věra Cháberová	Věra Cháberová tel. +420 321 737 408

TONA, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

TONA, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 8. 2. 1991 a sídlí v Pečkách, ul. Chvalovická 326, Česká republika, identifikační číslo 000 09 539.

Hlavním předmětem její činnosti je:

- ♦ výroba kovového spotřebního zboží
- ♦ kovářství
- ♦ povrchové úpravy a svařování kovů
- ♦ kovoobráběčství
- ♦ zámečnictví
- ♦ výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie
- ♦ ubytovací služby
- ♦ nástrojařství
- ♦ výroba elektrických strojů a přístrojů
- ♦ instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- ♦ poskytování technických služeb
- ♦ velkoobchod

V roce 2005 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:

Stanley Tona Holding B.V.	93,9%
---------------------------	-------

Mateřskou společností společnosti je Stanley Tona Holding B.V. a mateřskou společností celé skupiny Stanley je společnost STANLEY WORKS, USA.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny Stanley.

TONA, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2005:

Představenstvo	
Předseda:	Věra Cháberová
Místopředseda:	Ing. Pavel Žák
Člen:	Mgr. Michaela Bartošová

Dozorčí rada	
Předseda:	Ing. Josef Malínský
Místopředseda:	Ing. Jarmila Svatoňová
Člen:	Josef Jeřábek

Společnost má následující organizační strukturu:

(VIZ. PŘÍLOHA č. 2)

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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 a 2004.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005 a 2004 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

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

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. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady vztahující se k výrobě tohoto dlouhodobého hmotného majetku.

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Odpisování

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

Tabulka č. 1 Odpisy

ODPISY	Počet let (od-do)
Stavby	20 - 40
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 15
Dopravní prostředky	3
Inventář	7
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4

c) Finanční majetek

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, které jsou oceněny v pořizovacích cenách.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s 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.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují ceny energií, náklady na údržbu strojů, režijní platy dělníků, mzdy mistrů a vedoucích výroby a jsou rozvrhovány na základě poměru k jednicovým mzdám jako procento režie výrobní.

e) Pohledávky

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu v Praze. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

Zůstatek takto tvořeného rezervního fondu představuje k 31. 12. 2005 částku 44 340 tis. Kč.

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

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 vyhlášeným Českou národní bankou a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

j) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Výnosy z prodeje vlastních výrobků jsou účtovány na účty tržby za prodej vlastních výrobků v okamžiku převzetí výrobku zákazníkem nebo sjednaným přepravcem v distribučním centru.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Výnosy z prodeje zboží jsou účtovány na účty tržby za prodej zboží v okamžiku převzetí výrobku zákazníkem nebo sjednaným přepravcem v distribučním centru.

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 pasív z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

Tabulka č. 2 Dlouhodobý nehmotný majetek

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	6 994	90	-	7 084
Celkem 2005	6 994	90	-	7 084
Celkem 2004	7 180	51	-237	6 994

OPRÁVKY

Tabulka č. 3 Oprávky

v tis. Kč	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodej likvid.	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-6 920	-164	-	-	-7 084	-
Celkem 2005	-6 920	-164	-	-	-7 084	-
Celkem 2004	-6 997	-160	-	237	-6 920	74

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách:

➤ k 31. 12. 2005 1 468 tis. Kč

➤ k 31. 12. 2004 775 tis. Kč

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

b) Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA

Tabulka č. 4 Dlouhodobý hmotný majetek

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	4 576	-	-	-	4 576
Stavby	140 198	390	-	378	140 966
Stroje, přístroje a zařízení	285 274	3 314	-162	244	288 670
Dopravní prostředky	11 770	125	-	432	12 327
Inventář	6 392	-	-	-	6 392
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	5 315	1 058	-	-	6 373
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 088	1 650	-	-1 054	1 684
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	876	-	-	876
Celkem 2005	454 613	7 413	-162	-	461 864
Celkem 2004	456 873	18 389	-20 649	-	454 613

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

OPRÁVKY

Tabulka č. 5 Oprávky

v tis. Kč	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodej likvid.	Vyřazení	Konečný zůstatek	Oprav. položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	4 576
Stavby	-61 328	-3 952	-	-	-65 280	-	75 686
Stroje, přístroje a zařízení	-193 674	-11 776	-35	162	-205 323	-12 531	70 816
Dopravní prostředky	-11 143	-482	-	-	-11 625	-	702
Inventář	-6 110	-45	-	-	-6 155	-	237
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-5 085	-282	-	-	-5 367	-	1 006
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	1 684
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	876
Celkem 2005	-277 340	-16 537	-35	162	-293 750	-12 531	155 583
Celkem 2004	-277 750	-16 271	-3 814	20 495	-277 340	-3 531	173 742

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách:

➤ k 31. 12. 2005 17 225 tis. Kč

➤ k 31. 12. 2004 17 584 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).

Z dlouhodobého hmotného majetku společnosti k 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 se určité položky (zejména zařízení pro výrobu svařovaných kleští) v pořizovací ceně v hodnotě 21 213 tis. Kč, 13 089 tis. Kč a s opravkami v hodnotě 8 682 tis. Kč a 9 558 tis. Kč nepoužívaly. Na tento nevyužívaný majetek byla vytvořena opravná položka k 31. 12. 2005 celkem 12 531 tis. Kč a k 31. 12. 2004 celkem 3 531 tis. Kč (viz. odstavec 7).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku
(v tis. Kč)

Tabulka č. 6 Dlouhodobý finanční majetek

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2005
Ostatní dl. cenné papíry a podíly	770	-	-	770
Oprav. položky	-770	-	-	-770
Celkem	-	-	-	-

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly představují akcie Agrobanky a Merkurie (viz. tabulka 7).

Opravné položky vyjadřují snížení hodnoty dlouhodobého finančního majetku a v rozvaze jsou vykázány ve sloupci korekce.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12.
(v tis. Kč):

Tabulka č. 7 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

	2005			2004		
	Počet akcií/ Nominál hodnota	Tržní hodnota	Výnosy	Počet akcií/ Nominál hodnota	Tržní hodnota	Výnosy
Agrobanka	4/100	-	-	4/100	-	-
Agrobanka	1 632/0,1	-	-	1 632/0,1	-	-
Agrobanka	32/0,2	-	-	32/0,2	-	-
Merkurie	200/1	-	-	200/1	-	-

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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 fyzické inventury a zároveň vytipováním příslušných pomaluobrátkových položek (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2005 a 2004 vytvořeny opravné položky následujícím způsobem: 20% na pohledávky 60-180 dnů po splatnosti, 50% na pohledávky 180-360 dnů po splatnosti a 100% na pohledávky více než 360 dnů po splatnosti. Společnost při tvorbě opravné položky k pohledávkám dále zohlednila informace o aktuální finanční situaci dlužníků, např. konkurz atd.

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dnů činily celkem:

- k 31. 12. 2005 7 288 tis. Kč
- k 31. 12. 2004 9 037 tis. Kč

Společnost dále z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení odepsala do nákladů pohledávky ve výši:

- rok 2005 578 tis. Kč
- rok 2004 84 tis. Kč

K 31. 12. měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši:

- za rok 2005 0 tis. Kč
- za rok 2004 1 002 tis. Kč

Dlouhodobé pohledávky vznikly z prodeje nástrojárny a údržby externím firmám se stanovením víceletého splátkového kalendáře.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 21).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek
(v tis. Kč)

Tabulka č 8. Změny na účtech opravných položek

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtov. opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
dlouhodobému hmotnému majetku	-3 531	-9 000	-	-12 531
dlouhodobému finančnímu majetku	-770	-	-	-770
zásobám	-9 522	-1 408	-	-10 930
pohledávkám – zákonné	-2 970	-3 008	483	-5 495
pohledávkám – ostatní	-2 574	-	937	-1 637

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

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má otevřený kontokorentní účet u CITIBANK, který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 40 000 tis. Kč.

K 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 společnost kontokorentní úvěr nečerpala.

Krátkodobé cenné papíry a podíly k 31. 12.
(v tis. Kč)

Tabulka č 9. Krátkodobé cenné papíry a podíly

	2005			2004		
	Počet akcií / Nominál hodnota	Tržní hodnota	Výnosy	Počet akcií / Nominál hodnota	Tržní hodnota	Výnosy
ČR	-	-	-	-	-	32

Výnosy byly v roce 2004 tvořeny výnosy z krátkodobých depozitních směnek.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především zaplacené pojistné na příští rok, náklady na ISO, náklady na zápustky a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti ve výši 288 370 tis. Kč se skládá z níže uvedených upsaných a plně splacených akcií:

Tabulka č. 10 Vlastní kapitál

AKCIE NA JMÉNO	
počet	nominální hodnota
52 475	1 000,- Kč
11 573	10 000,- Kč
5	1 000,- Kč
12 016	10 000,- Kč

K 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 společnost nevlastnila žádné vlastní akcie.

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

Tabulka č. 11 Vlastní kapitál

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Počet akcií	76 069	-	-	76 069
Základní kapitál	288 370	-	-	288 370
Ostatní kapitálové fondy	220	-	-	220
Zákonný rezervní fond	42 542	1 798	-	44 340
Ostatní fondy	1 920	-	-	1 920

V roce 2005 společnost přidělila ze zisku do zákonného rezervního fondu 1 798 tis. Kč.

Na dividendách za rok 2005 lze vyplatit pouze část zisku za rok 2005 převyšující povinnou tvorbu rezervního fondu. Tato částka činí 13 080 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 27. 6. 2005, 17. 6. 2004 a mimořádných valných hromad konaných dne 15. 12. 2005 a 20. 12. 2004 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2004 a 2003 a nerozdělených zisků předchozích let (v tis. Kč):

Tabulka č. 12 Rozdělení zisku

Zisk roku 2003	38 576	Zisk roku 2004	35 953
Nerozdělené zisky předchozích let	115 608	Nerozdělené zisky předchozích let	-
Příděl do –		Příděl do –	
rezerv. fondu	-1 929	rezerv. fondu	-1 798
Výplaty dividend a podíly na zisku	-152 255	Výplaty dividend a podíly na zisku	-34 155
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004	-	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	-
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2004	-	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	-

Mimořádná valná hromada ze dne 15. 12. 2005 rozhodla o vyplacení dividend v celkové výši 34 155 tis. Kč ze zisku roku 2004.

Mimořádná valná hromada ze dne 20. 12. 2004 rozhodla o vyplacení dividend v celkové výši 152 255 tis. Kč ze zisku roku 2003 a nerozděleného zisku roku 2002 a předchozích let.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv
(v tis. Kč)

Tabulka č. 13 Rezervy

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtov. rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005
zákonné	2 500	-	-1 358	1 142
ostatní	2 250	4 400	-2 250	4 400

Zákonná rezerva byla vytvořena na opravy dlouhodobého hmotného majetku ve výši, která je souladu se zákonem o rezervách.

Ostatní rezervy jsou vytvořeny na odstupné, rentu vyplývající z pracovně-právního sporu s bývalým zaměstnancem a na nevybranou dovolenou.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neměla žádné dlouhodobé závazky k 31.12.2005 s výjimkou odloženého daňového závazku. (viz. odstavec 16).

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31.12. měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce:

- za rok 2005 1 298 tis. Kč
- za rok 2004 627 tis. Kč

Společnost eviduje k 31. 12. 2005 1 808 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení, které jsou splatné v lednu 2006.

Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení představují zatím nevyplacené dividendy (viz. odstavec 10).

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky el. energie, plynu a nakupovaných služeb.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 21).

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Tabulka č. 14 Bankovní úvěry

	Termíny Podmínky	Úrok sazba	Celkový limit	2005		2004	
				Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	Splatné do 3měsíců	4,6%	-	-	825	-	2 512
Splátka v násled. roce	-	-	-	-	825	-	2 512

Společnost využívá pouze eskontní úvěr za směnky prodané bance.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím činily za rok:

- za rok 2005 131 tis. Kč
- za rok 2004 124 tis. Kč

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

15. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především odměny zaměstnancům vyplacené v roce 2006 za období 2005 a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ**Daň z příjmů (v tis. Kč)**

Tabulka č. 15 Daň z příjmů

	2005	2004
Zisk před zdaněním	16 441	54 185
Nezdanitelné výnosy	-	-
Neodečitatelné náklady	11 287	14 573
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-5 161	-1 728
Tvorba opravných položek	9 472	4 863
Tvorba rezerv	2 150	2 000
Ostatní (např. náklady na rep., manka a škody)	4 826	9 438
Investiční úleva 10 % dlouhodob. hmotný majetek	-	-2 122
Zdanitelný příjem	27 728	66 636
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %
Daň za běžné období	7 209	18 658
Slevy na dani	-90	-
Výsledná daňová povinnost za běžné období	7 119	18 658
Upřesnění daňové povinnosti za předchozí období	-429	-
Splatná daň celkem	6 690	18 658

V roce 2005 a 2004 nebyla společnosti doměřena daň z příjmů.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Odložená daň (v tis. Kč)

Tabulka č. 16 Odložená daň

Položky odložené daně	2005		2004	
	Odlož. daňová pohled.	Odlož. daňový závazek	Odlož. daňová pohled.	Odlož. daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daň. zůstat. cenou dlouh. majetku	-	-10 814	-	-10 289
OP k dlouhodobému majetku	3 007	-	-	-
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	-	-	79	-
OP k pohledávkám	89	-	-	-
OP k zásobám	2 623	-	2 154	-
Rezervy	1 056	-	-	-
Celkem	6 775	-10 814	2 233	-10 289
Netto	-	-4 039	-	-8 056

Společnost zaučtovala odložený daňový závazek ve výši 4 039 tis. Kč z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku, dále z titulu opravných položek k zásobám, pohledávkám, dlouhodobému majetku a rezerv.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

17. LEASING

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

Majetek najatý společností formou operativního leasingu k 31. 12.
(v tis. Kč)

Tabulka č. 17 Operativní leasing

Popis	Termíny/ Podmínky	Výše nájemného v roce 2005	Výše nájemného v roce 2004	Pořizovací cena u majitele
Škoda OCTAVIA Elegance	36 měsíců	291	224	592
Škoda OCTAVIA Elegance	48 měsíců	200	-	802
Škoda OCTAVIA Combi	36 měsíců	197	148	590
Škoda OCTAVIA Combi	36 měsíců	116	-	523
Škoda FABIA Combi	36 měsíců	118	49	355
Škoda FABIA Combi	36 měsíců	118	49	355
Škoda SUPERB	36 měsíců	231	96	693
Kopírovací stroj	48 měsíců	133	89	534
Kopírovací stroj	48 měsíců	57	10	228

Majetek najatý společností formou finančního leasingu k 31. 12.
(v tis. Kč)

Tabulka č. 18 Finanční leasing

Popis	Doba pronájmu	Akontace	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu
Škoda FABIA	36 měsíců	150	234

Popis	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2004	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	
			Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Škoda FABIA	234	195	-	-

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

18. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

S výjimkou výše uvedeného majetku pořizovaného/používaného formou operativního a finančního leasingu nemá společnost k 31. 12. 2005 a 2004 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze.

Spor s bývalým zaměstnancem o náhradu výdělku byl ukončen v roce 2005 v neprospěch společnosti. K 31. 12. 2005 byla vytvořena rezerva na budoucí rentu tomuto zaměstnanci ve výši 2 129 tis. Kč.

19. VÝNOSY

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

Tabulka č. 19 Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti

	2005		2004	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej zboží	115 814	13 068	112 437	15 523
Prodej vlast. výrobků	105 827	145 699	116 269	167 033
Služby	2 933	-	2 775	-
Výnosy celkem	224 574	158 767	231 481	182 556

Převážná část výnosů společnosti za rok 2005 je soustředěna na 30 hlavních zákazníků v průmyslovém odvětví a velkoobchodu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

20. OSOBNÍ NÁKLADY**Rozpis osobních nákladů
(v tis. Kč)**

Tabulka č. 20 Rozpis osobních nákladů

	2005		2004	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	215	24	233	24
Mzdy	52 182	14 177	52 503	13 481
Sociální zabezpečení Zdravotní pojištění	17 943	4 962	18 190	4 719
Odměny orgánům společnosti	108	108	108	108
Sociální náklady	2 160	148	2 026	142
Osobní náklady celkem	72 393	19 395	72 827	18 450

V roce 2005 a 2004 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši:

- 2005 108 tis. Kč
- 2004 108 tis. Kč

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005 a 2004 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a vlastnili celkem 17 akcií společnosti.

V letech 2005 a 2004 obdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů společnosti odměny ve výši viz. odstavec 20.

Další výhody řídicích pracovníků spočívají v použití automobilů.

Společnost nemá dlouhodobé pohledávky u spřízněných osob k 31. 12. 2005 a 2004.

Společnost běžně prodává výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2005 a 2004 dosáhl tento objem prodeje 109 028 tis. Kč a 132 595 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost má krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Tabulka č. 21 Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2005	2004
Stanley Bostitch, S.A de C.V, Mexico	v nettingu	311	916
Stanley Works (Europe) AG	v nettingu	1 164	-
Mac Tools Europe England	v nettingu	-	35
Stanley Tools S.r.l. Italy	v nettingu	1 437	1 673
Stanley Mechanics Tools USA	v nettingu	-	703
Stanley Europe B.V.B.A. Brussels Office	v nettingu	571	443
The St.Works PTY. Australia	v nettingu	-	336
Deco Tools Germany FRIESS	v nettingu	608	2 984
AG Tools France	v nettingu	20 873	23 675
St. Bostich GmbH Germany	v nettingu	-	134
Stanley Europe UK	v nettingu	14	9
St. Tools-Purchases Tools USA	v nettingu	1 949	2 564
Z.A.G. Industr. LTD Israel	v nettingu	-	1 865
STANLEY Tools Belgium LRD	v nettingu	-	7

Společnost nemá dlouhodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. 2005 a 2004.

Společnost nakupuje od spřízněných osob výrobky a služby v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005 a 2004 dosáhl objem nákupů 85 427 tis. Kč a 111 223 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost má krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Tabulka č. 22 Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2005	2004
Stanley Doors England	v nettingu	-	540
Deco Tools Germany FRIESS	v nettingu	144	151
Stanley Chiro International LTD	v nettingu	4 211	6593
Stanley Tools S.r.l. Italy	v nettingu	52	99
Stanley Europe B.V.B.A. Brussels Office	v nettingu	6 786	10 939
AG Tools France	v nettingu	124	275
Stanley Canada Inc.	v nettingu	-	957
St. Fastening System Poland	v nettingu	3 622	3 090
St. Fast. System Benelux	v nettingu	2 295	1 057
Stanley Bostitch INC.	v nettingu	-	3
Stanley Bostitch LRD GmbH	v nettingu	6	-
Stanley Works (Europe) AG	v nettingu	5 516	2 675
Stanley Nirva France	v nettingu	-	56

Společnost dále k 31. 12. 2005, resp. 2004, eviduje závazek vůči svým akcionářům z titulu nevyplacených dividend ve výši 2 608 tis. Kč, resp. 7 891 tis. Kč.

22. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2005 a 2004 vynaloženo:

➤	2005	5 184 tis. Kč
➤	2004	4 880 tis. Kč

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

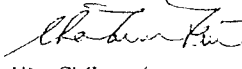
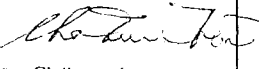
TONA, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

24. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Společnost nebrala v úvahu žádné peněžní ekvivalenty.

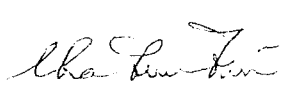
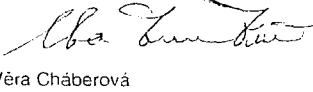
25. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ ODSTAVEC 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
7. 4. 2006		 Věra Cháberová	 Věra Cháberová

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2005

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2004
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	16 441	54 185
A. 1.	Upravy o nepeněžní operace	29 257	18 527
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	17 315	16 645
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	11 996	5 841
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	792	1 700
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	254	
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 238	- 3 027
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	- 862	- 2 632
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	45 698	72 712
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	25 481	- 6 217
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	25 971	- 15 194
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	13 592	- 14 676
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 3 409	2 976
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	- 4 968	14 826
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	- 5 705	5 851
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	71 179	66 495
A. 3. 1.	Placené úroky	- 131	- 124
A. 4. 1.	Placené daně	- 20 309	- 26 465
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	50 739	39 906
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 7 504	- 18 441
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	238	6 866
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	993	2 756
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 6 273	- 8 819
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých úvěrů		
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	- 39 438	- 144 363
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 39 438	- 144 363
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	5 028	- 113 276
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	72 181	185 457
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	77 209	72 181

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
7.4.2006	 Věra Cháberová	 Věra Cháberová	 Věra Cháberová tel. +420 321 737 408