

ROZVAHA

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

472 52 103

Linde Pohony s.r.o.
Domoradice, Tovární 118
Český Krumlov, PSČ 381 01
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	1 139 583	- 364 922	774 661	611 789
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	765 695	- 362 978	402 717	269 623
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	10 977	- 8 192	2 785	2 592
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	10 977	- 8 192	2 785	2 592
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	754 718	- 354 786	399 932	267 031
B.II.1.	Pozemky	014	6 696		6 696	6 696
2.	Stavby	015	162 885	- 38 709	124 176	127 248
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	499 781	- 316 077	183 704	122 827
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	85 208		85 208	10 260
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	148		148	
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
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.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Linde Pohony s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	373 510	- 1 944	371 566	341 477
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	173 969	- 1 229	172 740	158 223
C.I.1.	Materiál	033	124 650	- 1 084	123 566	100 817
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	19 631		19 631	16 334
3.	Výrobky	035	29 660	- 145	29 515	41 062
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	28		28	10
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039				
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídící 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				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	188 260	- 715	187 545	171 003
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	131 762	- 715	131 047	68 741
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	15 000		15 000	76 627
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	36 329		36 329	18 225
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	271		271	547
8.	Dohadné účty aktivní	056	150		150	4 543
9.	Jiné pohledávky	057	4 748		4 748	2 320
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	11 281		11 281	12 251
C.IV.1.	Peníze	059	437		437	107
2.	Účty v bankách	060	10 844		10 844	12 144
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	378		378	689
D.I.1.	Náklady příštích období	064	378		378	689
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				

Linde Pohony s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	774 661	611 789
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	426 815	421 572
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	26 000	26 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	26 000	26 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	244 620	244 620
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	244 620	244 620
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	2 600	2 600
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	2 600	2 600
	2. Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	48 352	39 584
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	48 352	39 584
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	105 243	108 768
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	347 846	190 217
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	1 742	12 105
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		10 955
	4. Ostatní rezervy	090	1 742	1 150
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	24 532	20 560
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092	4 550	
	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		
	10. Odložený daňový závazek	101	19 982	20 560

Linde Pohony s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	321 546	157 552
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	173 952	85 790
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	124 840	60 847
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	4 424	2 953
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	2 738	1 745
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	788	650
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	472	446
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	14 332	5 121
11.	Jiné závazky	113		
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	26	
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	26	
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118		
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
16. ledna 2006	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

472 52 103

Linde Pohony s.r.o.

Domoradice, Tovární 118

Český Krumlov, PSČ 381 01

Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	5 703	8 328
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	4 768	5 498
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	935	2 830
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	1 498 601	1 430 272
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 506 706	1 426 495
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	- 8 105	3 777
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	1 234 835	1 151 855
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 150 114	1 075 355
B.2.	Služby	10	84 721	76 500
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	264 701	281 247
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	81 126	72 235
C.1.	Mzdové náklady	13	61 047	54 361
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	20 042	17 863
C.4.	Sociální náklady	16	37	11
D.	Daně a poplatky	17	- 31	341
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	46 890	53 737
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	31	3 393
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	10	11
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	21	3 382
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22		860
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		860
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	2 067	- 8
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 257	7 516
H.	Ostatní provozní náklady	27	5 646	4 297
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	131 291	160 694

Linde Pohony s.r.o.

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

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
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		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	587	885
N.	Nákladové úroky	43	1 730	1 657
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	26 979	12 981
O.	Ostatní finanční náklady	45	14 987	20 679
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	10 849	- 8 470
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	36 897	43 456
Q.1.	-splatná	50	37 475	47 526
Q.2.	-odložená	51	- 578	- 4 070
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	105 243	108 768
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	105 243	108 768
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	142 140	152 224

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
16. ledna 2006	

Linde Pohony 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	12 251	15 114
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	142 140	152 224
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	50 212	55 935
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	46 890	53 737
A.1.2. Změna stavu:	2 067	- 8
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	2 067	- 8
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 10	849
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	1 143	772
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	122	585
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	192 352	208 159
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 8 289	35 121
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 71 626	51 557
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	79 002	20 580
A.2.3. Změna stavu zásob	- 15 665	- 37 016
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	184 063	243 280
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 1 065	- 1 335
A.4. Přijaté úroky	587	519
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období	- 55 760	- 45 655
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	127 825	196 809
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 95 008	- 43 056
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 93 311	- 42 432
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 1 697	- 624
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	10	11
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	10	11
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	61 627	- 76 627
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 33 371	- 119 672
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	4 576	
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 100 000	- 80 000
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	- 100 000	- 80 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 95 424	- 80 000
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 970	- 2 863
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	11 281	12 251

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Společnost byla založena 7.10.1992 pod obchodním názvem JIPO Domoradice, spol. s r.o. a 30.10.1992 byla zanesena do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Českých Budějovicích v odd. C, vložka 2174. Byla založena rakouskou společností PORSCHE Produktions – und Handelsges. m.b.H. a do roku 1997 se zabývala výrobou automobilových dílů pro vozy PORSCHE.

Po zakoupení obchodního podílu společností LINDE Aktiengesellschaft k 1.4.1997 byla společnost přejmenována na Linde Pohony s.r.o. a hlavním výrobním programem společnosti se stala výroba pohonných jednotek pro elektricky poháněné vysokozdvizné vozíky a třískové opracování dílců pomocí CNC obráběcích strojů.

Vlastníci společnosti

Jediným společníkem k 31. prosinci 2005 je:

LINDE Aktiengesellschaft
Abraham-Lincoln Strasse 21
651 89 Wiesbaden
Spolková republika Německo

Sídlo společnosti

Linde Pohony s.r.o.
Domoradice, Tovární 118
381 01 Český Krumlov
Česká republika

Identifikační číslo

47252103

Statutární orgán společnosti k 31. prosinci 2005

Ing. Johann Brunner, Šumavská 504, 381 01 Český Krumlov
Ing. Zdeněk Lovčík, U přehrady 576, 382 32 Velešín

Společnost zastupují a podpisové právo mají oba jednatelé společně.

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity (pokračování)

Organizační struktura

Společnost je řízena prostřednictvím obchodně-ekonomického a technického úseku:

obchodně-ekonomický úsek	technický úsek
- nákup a prodej	- technická příprava výroby
- logistika	- výroba
- finanční řízení a účtárna	- řízení kvality
- personalistika	

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.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	4 roky
Stroje a přístroje	Lineární	8 let
Měřicí a regulační zařízení	Lineární	15 let
Plynovod	Lineární	30 let
Budovy	Lineární	45 let

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(b) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří pouze finanční prostředky v pokladně a na bankovních účtech.

K rozvahovému dni společnost oceňuje krátkodobý finanční majetek s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti reálnou hodnotou. Změna ocenění je v daném účetním období zachycena ve výnosech resp. nákladech souvisejících s krátkodobým finančním majetkem.

(c) Zásoby

Materiál je účtován v ceně pořízení. Vedlejší pořizovací náklady, tj. clo za nakoupený materiál, doprava materiálu a obaly se v průběhu účetního období účtují do nákladů. Ke dni účetní závěrky se na základě kalkulace aktivuje poměrná část vedlejších pořizovacích nákladů připadajících na stav zásob k 31. prosinci 2005. Materiál je oceňován metodou FIFO.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a podle věkové struktury pohledávek.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snižená o náklady spojené s prodejem.

Ostatní rezervy

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou

Společnost vytváří rezervu na nevyčerpanou dovolenou, která bude čerpána v následujícím období.

Rezerva na daň z příjmů

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

Rezerva na daň z příjmů je v rozvaze vykázána spolu se zaplacenými zálohami na daň z příjmů.

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn pevný kurz, který se stanovuje na základě kurzu vyhlášeného ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(f) Deriváty

K rozvahovému dni společnost oceňuje deriváty reálnou hodnotou. Reálná hodnota je stanovena na základě tržního ocenění.

Rozdíly vzniklé přeceněním derivátů na reálnou hodnotu jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

Společnost se rozhodla neaplikovat „účtování o zajišťovacích derivátech“ a veškeré finanční deriváty vykazuje jako deriváty k obchodování.

(g) 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.

(h) 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 poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé 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.

(i) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1.1.2005	9 280	9 280
Přírůstky	1 697	1 697
Úbytky	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	10 977	10 977
Oprávký		
Zůstatek k 1.1.2005	6 688	6 688
Odpisy	1 504	1 504
Oprávký k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	8 192	8 192
Zůstatková hodnota 1.1.2005	2 592	2 592
Zůstatková hodnota 31.12.2005	2 785	2 785

Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Jiný dlouh. majetek a inventář	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2005	6 696	162 476	386 005	16 274	10 260	--	581 711
Přírůstky	--	409	90 752	2 405	84 708	148	178 422
Úbytky	--	--	-5 415	--	--	--	-5 415
Přeúčtování	--	--	9 760	--	-9 760	--	0
Zůst. k 31.12.2005	6 696	162 885	481 102	18 679	85 208	148	754 718
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.2005	--	35 228	270 707	8 745	--	--	314 680
Odpisy	--	3 481	39 774	2 131	--	--	45 386
Oprávký k úbytkům	--	--	-5 280	--	--	--	-5 280
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	--	38 709	305 201	10 876	--	--	354 786
Zůstatková hodnota 1.1.2005	6 696	127 248	115 298	7 529	10 260	--	267 031
Zůstatková hodn. 31.12.2005	6 696	124 176	175 901	7 803	85 208	148	399 932

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek (pokračování)

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2005 patřila výstavba nové výrobní haly M2 v celkové výši 84 708 tis. Kč. Tato investice byla vynaložena v souvislosti s rozšířením výroby v rámci investičních pobídek, o které společnost požádala dne 24. června 2005.

Společnost dále pořídila nové obráběcí centrum HELLER MCH 400 za 23 251 tis. Kč, obráběcí centrum HELLER MCH 250 za 13 790 tis. Kč a lakovnu za 9 480 tis. Kč.

Společnost nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

4. Najatý majetek

Finanční leasing

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing dopravních prostředků následovně:

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Osobní vozy	2 814	2 380	306	128	--
Celkem	2 814	2 380	306	128	--

2004	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2004	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Osobní vozy	2 814	2 014	366	434	--
Celkem	2 814	2 014	366	434	--

5. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. prosinci 2005 byly identifikovány nízkoobrátkové zásoby materiálu. Z tohoto důvodu společnost vytvořila k těmto zásobám opravnou položku ve výši 1 229 tis. Kč (2004 – 187 tis. Kč).

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

6. Pohledávky a závazky z obchodního styku

Krátkodobé obchodní pohledávky činí 131 762 tis. Kč (2004 – 69 023 tis. Kč), ze kterých 33 440 tis. Kč (2004 – 997 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 715 tis. Kč (2004 – 282 tis. Kč).

Společnost neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky.

Krátkodobé obchodní závazky činí 173 952 tis. Kč (2004 – 85 790 tis. Kč), ze kterých 3 802 tis. Kč (2004 – 715 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

7. Deriváty

K rozvahovému dni měla společnost otevřeny následující finanční deriváty k obchodování:

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	2005 Reálná hodnota (tis. Kč)
Forwardový prodej 500 tis. EUR	25.1.2006	241
Forwardový prodej 500 tis. EUR	24.2.2006	185
Forwardový prodej 500 tis. EUR	27.3.2006	184
Forwardový prodej 500 tis. EUR	27.4.2006	183
Forwardový prodej 500 tis. EUR	24.5.2006	183
Forwardový prodej 500 tis. EUR	27.6.2006	182
Forwardový prodej 500 tis. EUR	27.7.2006	182
Forwardový prodej 500 tis. EUR	25.8.2006	182
Forwardový prodej 500 tis. EUR	26.9.2006	184
Forwardový prodej 500 tis. EUR	26.10.2006	187
Forwardový prodej 500 tis. EUR	27.11.2006	191
Forwardový prodej 500 tis. EUR	22.12.2006	193
Forwardový prodej 400 tis. EUR	25.1.2006	201
Forwardový prodej 400 tis. EUR	24.2.2006	201
Forwardový prodej 400 tis. EUR	27.3.2006	200
Forwardový prodej 400 tis. EUR	27.4.2006	204
Forwardový prodej 400 tis. EUR	24.5.2006	198
Forwardový prodej 400 tis. EUR	27.6.2006	197

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

7. Deriváty (pokračování)

Termínovaný obchod	Datum splatnosti	2005
		Reálná hodnota (tis. Kč)
Forwardový prodej 400 tis. EUR	27.7.2006	196
Forwardový prodej 400 tis. EUR	25.8.2006	194
Forwardový prodej 400 tis. EUR	26.9.2006	192
Forwardový prodej 400 tis. EUR	26.10.2006	192
Forwardový prodej 400 tis. EUR	27.11.2006	192
Forwardový prodej 400 tis. EUR	22.12.2006	192
Celkem		4 636

8. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	187	282	469
Změna stavu	1042	433	1475
Zůstatek 31.12.2005	1229	715	1944

9. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. prosinci 2005 činí 26 000 tis. Kč.

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

10. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákon. rezervní fond	Ostatní kapitál. fondy	Oceň. rozdíly z přecen. maj. a záv.	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	26 000	108 768	39 584	2 600	244 620	0	421 572
Dividenda	--	-100 000	--	--	--	--	-100 000
Převedení zisku 2004	--	-8 768	8 768	--	--	--	0
Zisk za rok 2005	--	105 243	--	--	--	--	105 243
Změna oceňovacích rozdílů z přec. derivátů	--	--	--	--	--	0	0
Zůstatek k 31.12.2005	26 000	105 243	48 352	2 600	244 620	0	426 815

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	105 243
Příděl do zákonného rezervního fondu	--
Dividenda	-100 000
Nerozdělený zisk	5 243

11. Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na penále	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	1 150	0	1 150
Změna stavu	482	110	592
Zůstatek k 31.12.2005	1 632	110	1 742

Společnost v roce 2005 vytvořila rezervu na daň z příjmů ve výši 37 103 tis. Kč (v 2004 – 46 300 tis.Kč). V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 44 433 tis. Kč (2004 – 35 345 tis. Kč) a výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

12. Informace o tržbách

Tržby	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Tuzemsko: celkem	204 996	197 836
JULI Motorenwerk	199 124	195 637
Ostatní	5 872	2 199
Zahraničí-skupina: celkem	1 200 496	1 136 826
LINDE AG	643 631	590 426
STILL GmbH	276 572	265 156
LINDE Lansing Ltd.	161 255	153 409
FIAT OM-I	119 038	127 835
Zahraničí-cizí: celkem	101 214	91 833
ZF Steyr	16 160	24 244
ZF Passau	85 054	67 589
Celkem	1 506 706	1 426 495

13. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodního styku

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodě 6, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů, týkající se vztahů k podnikům ve skupině a externím podnikům:

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
LINDE AG	69 294	32 278	33 790	34 778
LINDE Lansing Ltd.	13 366	2 910	563	--
STILL GmbH	11 608	8 958	1255	--
FIAT OM-I	8 158	7 370	653	203
LINDE Linz			1 217	921
LINDE ZV			85	--
LMH-CZ-L			208	111
Skupina celkem:	102 426	51 516	37 771	36 013
JULI Motorenwerk	10 966	11 112	24 880	34 434
Ostatní	18 370	6 395	111 301	15 343
Cizí celkem:	29 336	17 507	136 181	49 777
Celkem	131 762	69 023	173 952	85 790

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

13. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(b) Tržby a nákupy ve skupině

Tržby od podniků ve skupině jsou uvedeny v bodě 12.

Celková částka nákupů od podniků ve skupině činí 311 035 tis.Kč, (2004 – 336 967 tis. Kč), z čehož největší podíl připadá na firmu LINDE AG – 302 898 tis. Kč, (2004 – 328 871 tis. Kč).

(c) Pohledávky – ovládající a řídící osoba

Společnost vykazuje pohledávku ve výši 15 000 tis. Kč (2004 – 76 627 tis. Kč), kterou představuje zůstatek účtu u LINDE FINANCE B.V. Amsterdam.

(d) Závazky – ovládající a řídící osoba

Společnost vykazuje závazky ve skupině v celkové výši 124 840 tis. Kč (2004 – 60 847 tis. Kč) z titulu půjčky od společnosti LINDE FINANCE B.V. Amsterdam ve výši 79 325 tis. Kč a z titulu závazku na cash poolovém účtu ve výši 45 515 tis. Kč vedeném LINDE AG, Wiesbaden.

(e) Faktický koncern

Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

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

2005	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
THP a vedoucí pracovníci	34	22 099	6 559	--
Produktivní pracovníci	141	38 948	13 483	37
Celkem	175	61 047	20 042	37

2004	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
THP a vedoucí pracovníci	28	19 082	5 428	--
Produktivní pracovníci	125	35 279	12 435	11
Celkem	153	54 361	17 863	11

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 738 tis. Kč (2004 – 1 745 tis. Kč), ze kterých 1 935 tis. Kč (2004 – 1 227 tis. Kč) představují splatné závazky ze sociálního zabezpečení a 803 tis. Kč (2004 – 518 tis. Kč) představují splatné závazky ze zdravotního pojištění.

16. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 788 tis. Kč (2004 – 650 tis. Kč), ze kterých 786 tis. Kč (2004 – 465 tis. Kč) představují splatné závazky z daně ze závislé činnosti.

17. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 37 103 tis. Kč (odhad daně v 2004 – 46 300 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2004 ve výši 372 tis. Kč.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky k 31. prosinci:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-20 827	-20 606	-20 827	-20 606
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	-40	-43	-40	-43
Závazky	--	215	--	--	--	215
Pohledávky	172	73	--	-547	172	-474
Zásoby	295	49	--	--	295	49
Rezervy	418	299	--	--	418	299
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	885	636	-20 867	-21 196	-19 982	-20 560
Kompenzace souvisejících odložených daňových pohledávek a závazků	-885	-636	885	636	--	--
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	--	--	-19 982	-20 560	-19 982	-20 560

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

Linde Pohony s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

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

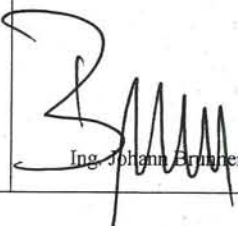
Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech.

Zůstatek peněžních prostředků je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31. 12.	
	2005	2004
Krátkodobý finanční majetek	11 281	12 251
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	11 281	12 251

19. Významná následná událost

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by měly podstatný vliv na účetní závěrku roku 2005.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
16. ledna 2006	 Ing. Zdeněk Lovčík	Ing. Zdeněk Lovčík