



Continental HT Tyres, s.r.o.

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



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

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

Zpráva auditora pro společníka společnosti Continental HT Tyres, s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Continental HT Tyres, s.r.o. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

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

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

V Praze, dne 24. dubna 2006

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

Andrew Sutherland
Partner

Ing. Jana Stehlíková
Senior Manager
Osvědčení číslo 1865

ROZVAHA

v plném rozsahu

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Continental HT Tyres, s.r.o.

Objízdna 1628

765 31 Otrokovice

Česká republika

Identifikační číslo

26905850

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	2 212 067	- 132 507	2 079 560	1 561 030
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	2 107 172	- 132 507	1 974 665	1 331 066
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	444	- 444		185
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005	444	- 444		185
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007				
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	2 106 728	- 132 063	1 974 665	1 330 881
B.II.1.	Pozemky	014	14 210		14 210	14 210
2.	Stavby	015	575 268	- 23 502	551 766	440 466
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	1 138 954	- 108 561	1 030 393	436 615
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	336 746		336 746	396 974
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	41 550		41 550	42 616
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 řídící osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Continental HT Tyres, s.r.o.

Rozvaha (neconsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	104 851		104 851	229 963
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	6 517		6 517	5 404
C.I.1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	6 517		6 517	5 404
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037				
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	172		172	204 775
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049				204 711
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
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				
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	133		133	
8.	Dohadné účty aktivní	056				
9.	Jiné pohledávky	057	39		39	64
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	98 162		98 162	19 784
C.IV.1.	Peníze	059				
2.	Účty v bankách	060	98 162		98 162	19 784
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	44		44	1
D.I.1.	Náklady příštích období	064				
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	44		44	1

Continental HT Tyres, s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	2 079 560	1 561 030
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	1 475 697	235 893
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	150 000	150 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	150 000	150 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
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	7 500	
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	7 500	
2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	78 043	- 998
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	78 043	
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		- 998
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	1 240 154	86 891
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	602 925	1 324 799
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	3 575	573
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	416	
4.	Ostatní rezervy	090	3 159	573
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	77 343	14 926
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101	77 343	14 926

Continental HT Tyres, 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	522 007	1 309 300
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	67 958	71 917
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	401 437	1 220 000
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	3 961	1 882
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	2 394	1 196
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	44 626	13 347
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	280	73
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	1 293	850
11.	Jiné závazky	113	58	35
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	938	338
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	938	338
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
24. dubna 2006	Ing. Pavel Kravec	Jürgen Ludwig

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

26905850

Continental HT Tyres, s.r.o.

Objízdna 1628

765 31 Otrokovice

Česká republika

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	3 190 080	396 272
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	3 188 873	390 868
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	1 113	5 404
II.3.	Aktivace	07	94	
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	1 649 290	244 997
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 522 958	234 114
B.2.	Služby	10	126 332	10 883
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	1 540 790	151 275
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	78 519	12 262
C.1.	Mzdové náklady	13	55 594	8 556
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	19 470	2 995
C.4.	Sociální náklady	16	3 455	711
D.	Daně a poplatky	17	58	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	117 864	16 119
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	6 508	18 665
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	6 508	18 665
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	6 444	18 665
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	6 444	18 665
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	2 586	573
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	170	96
H.	Ostatní provozní náklady	27	12 658	8 636
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	1 329 339	113 781

Continental HT Tyres, s.r.o.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
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	1 669	1 188
N.	Nákladové úroky	43	25 216	10 409
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	4 561	5 567
O.	Ostatní finanční náklady	45	6 606	8 310
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	- 25 592	- 11 964
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	63 593	14 926
Q.1.	-splatná	50	1 176	
Q.2.	-odložená	51	62 417	14 926
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	1 240 154	86 891
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 podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	1 240 154	86 891
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	1 303 747	101 817

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
24. dubna 2006	Ing. Pavel Pravec	Jürgen Ludwig

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Založení a charakteristika společnosti

Continental HT Tyres, s.r.o. („společnost“) vznikla 18. září 2003. Hlavní činností společnosti je zpracování gumárenských směsí a výroba pneumatik. Výrobní činnost společnosti započala v říjnu 2004.

Vlastníci společnosti

Registrovaný společník k 31. prosinci 2005 je:

Continental Aktiengesellschaft	100,0%
--------------------------------	--------

Sídlo společnosti

Continental HT Tyres, s.r.o.
Objízdna 1628
765 31 Otrokovice

Statutární orgány - jednatele

Jürgen Ludwig
Ing. Pavel Pravec

Identifikační číslo

26905850

Organizační struktura

Společnost je tvořena výrobní sekci, která je situována v Otrokovících.

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč je účtován přímo do spotřeby.

V následující tabulce je uvedena metoda a doba odpisování majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Dlouhodobý majetek v pořizovací ceně 5 – 13 tis. Kč	Lineární	13 měsíců
Budovy, haly	Lineární	25 let
Stavby	Lineární	20 let
Výrobní stroje a zařízení	Lineární	10 let
Ostatní zařízení	Lineární	4, 5, 7 a 8,5 let
Zřizovací výdaje	Lineární	2 roky

(b) Zásoby

Zásoby surovin jsou oceněny pořizovací cenou. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Zásoby surovin jsou oceňovány metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a zásoby hotových výrobků jsou oceněny cenou, která zahrnuje náklady na materiál, práci a alokaci výrobních režijních nákladů, a to jejich příslušný podíl dle stupně dohotovení.

Společnost zpravidla nemá na konci měsíce žádné zásoby surovin ani hotových výrobků, ale vykazuje vlastní nedokončenou výrobu.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

V roce 2005 společnost na základě analýzy rizik tvoří následující rezervy:

- rezervu na životní a pracovní výročí zaměstnanců
- rezervu na daň z příjmů právnických osob
- rezervu na reklamace pneumatik

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavní účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zúčtuje zjištěnou daňovou povinnost. Výše rezervy na daň z příjmů odpovídá rozdílu odhadu splatné daně za zdaňovací období a záloh zaplacených v průběhu zdaňovacího období

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných aktiv. V letech 2005 a 2004 nevznikl důvod pro tvorbu opravných položek.

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn pevný kurz, který se stanovuje měsíčně na základě kurzu ČNB a používá se pro účetní případy účtované v následujícím měsíci. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kursových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Nerealizované kursové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(e) Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum a vývoj jsou vynaloženy za účelem získání nových technických znalostí. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

(f) Daň z příjmů

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

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

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. Z důvodu investiční pobídky byla v roce 2004 a 2005 odložená daň počítána pouze z dlouhodobých rozdílů.

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

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory mov. věci	Nedokončený hmot. maj.	Poskytnuté zálohy na hmot. maj.	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1. 1. 2005	14 210	444 915	447 712	396 974	42 616	1 346 427
Přírůstky	--	82 159	308 567	335 631	41 550	767 907
Úbytky	--	--	-7 606	--	--	-7 606
Přeúčtování	--	48 194	390 281	-395 859	-42 616	--
Zůstatek k 31. 12. 2005	14 210	575 268	1 138 954	336 746	41 550	2 106 728
Oprávk						
Zůstatek k 1. 1. 2005	--	4 449	11 097	--	--	15 546
Odpisy + ZC likvidací	--	19 053	98 626	--	--	117 679
Oprávk k úbyt. + likvid.	--	--	-1 162	--	--	-1 162
Zůstatek k 31. 12. 2005	--	23 502	108 561	--	--	132 063
Zůst. hodn. 1. 1. 2005	14 210	440 466	436 615	396 974	42 616	1 330 881
Zůst. hodn. 31. 12. 2005	14 210	551 766	1 030 393	336 746	41 550	1 974 665

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Zřizovací výdaje	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1. 1. 2005	444	444
Přírůstky	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2005	444	444
Oprávk		
Zůstatek k 1. 1. 2005	259	259
Odpisy	185	185
Zůstatek k 31. 12. 2005	444	444
Zůst. hodn. 1. 1. 2005	185	185
Zůst. hodn. 31. 12. 2005	--	--

Dlouhodobý nehmotný majetek zahrnuje pouze zřizovací výdaje, které jsou tvořeny právními službami, správními poplatky, poradenskou činností a nájemným, které vznikly před dnem zápisu společnosti do obchodního rejstříku.

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Zásoby

Na základě inventury provedené k 31. prosinci 2005 společnost vykazuje zásobu nedokončené výroby ve výši 6 517 tis. Kč (2004 – 5 404 tis. Kč).

5. Pohledávky a závazky z obchodního styku

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 0 tis. Kč (2004 – 204 711 tis. Kč), z toho pohledávky po lhůtě splatnosti činí 0 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 67 958 tis. Kč (2004 – 71 917 tis. Kč), z toho závazky po lhůtě splatnosti činí 4 976 tis. Kč (2004 – 17 418 tis. Kč).

6. Vlastní kapitál

- (a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk/ztráta běžného období	Zisk/ztráta minulých let	Zákonný rezervní fond	Sociální fond	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2005	150 000	86 891	-998	--	--	235 893
Přiděly fondům	--	- 7 850	--	7 500	350	--
Čerpání fondů	--	--	--	--	- 350	- 350
Převod nerozděleného zisku	--	-79 041	79 041	--	--	--
Zisk za rok 2005	--	1 240 154	--	--	--	1 240 154
Zůstatek 31. 12. 2005	150 000	1 240 154	78 043	7 500	--	1 475 697

- (b) Plánované rozdělení hospodářského výsledku běžného období

Zisk běžného období	1 240 154
Příděl do zákonného rezervního fondu	7 500
Příděl do sociálního fondu	600
Nerozdělený zisk	1 232 054

Vedení společnosti neočekává výplatu podílu na zisku společníkům.

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

7. Rezervy a opravné položky

Společnost v letech 2004 a 2005 netvořila žádné opravné položky. Výše rezerv je následující:

	Stav k 1.1.2005	Změna stavu	Stav k 31.12.2005
Rezerva na životní a pracovní výročí zaměstnanců	573	626	1 199
Rezerva na daň z příjmů právnických osob	--	416	416
Rezerva na reklamace pneumatik	--	1 960	1 960
Celkem	573	3 002	3 575

8. Zaměstnanci

Rok 2005	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Řídící pracovníci	--	--	--	--
Ostatní zaměstnanci	187	55 594	19 470	3 455
Celkem	187	55 594	19 470	3 455

Rok 2004	Průměrný počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Řídící pracovníci	--	--	--	--
Ostatní zaměstnanci	24	8 556	2 995	711
Celkem	24	8 556	2 995	711

9. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodního styku

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodu 5, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31. 12.		Závazky k 31. 12.	
	2005	2004	2005	2004
Barum Continental spol. s r.o.	--	204 711	28 107	6 757
Continental AG	--	--	16 138	3 579
Celkem	--	204 711	44 245	10 336

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

9. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(b) Tržby a nákupy

	Tržby		Nákupy	
	2005	2004	2005	2004
Barum Continental spol. s r.o. – materiál, služby	3 195 381	409 533	1 697 848	276 680
Barum Continental spol. s r.o. – úroky	--	--	25 216	10 407
Continental AG	--	--	182 941	277 887
Semperit Reifen GmbH	--	--	--	752
Continental Tire North America, Inc.	--	--	--	6 685
Celkem	3 195 381	409 533	1 906 005	572 411

(c) Informace o půjčce

K datu 31. prosinci 2005 vykazuje společnost následující krátkodobý úvěr přijatý od společnosti Barum Continental spol. s r.o.:

Poskytnuto dne	Splatno dne	úroková sazba v %	částka
19. 12. 2005	20. 1. 2006	1,4	401 437
Celkem	--	--	401 437

Tento úvěr byl splacen 20. ledna 2006 a následně byl poskytnut nový úvěr ve výši 501 437 tis. Kč s úrokovou sazbou 1,4%. K datu 31. prosince 2004 společnost měla krátkodobé úvěry přijaté od společnosti Barum Continental spol. s r.o. ve výši 1 220 000 tis. Kč.

(d) Odměny a půjčky členům statutárního orgánu

V průběhu roku 2005 neobdrželi členové statutárního orgánu žádné odměny nebo půjčky.

(e) Faktický koncern

Společnost nemá s vlastníkem uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

10. Informace o tržbách

Veškeré tržby roku 2005 byly realizovány se spřízněnou společností Barum Continental spol. s r.o. a činí 3 195 381 tis. Kč (2004 – 409 533 tis. Kč). Tržby jsou tvořeny tržbami za prodej vlastních výrobků a služeb ve výši 3 188 873 tis. Kč (2004 – 390 868 tis. Kč) a tržbami z prodeje dlouhodobého majetku ve výši 6 508 tis. Kč (2004 – 18 665 tis. Kč).

11. Výzkum a vývoj

V roce 2005 činily náklady na výzkum a vývoj 51 314 tis. Kč (2004 – 4 276 tis. Kč).

12. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění v roce 2005 činí 2 394 tis. Kč (2004 – 1 196 tis. Kč), ze kterých 1 679 tis. Kč (2004 – 848 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 715 tis. Kč (2004 – 348 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po splatnosti.

13. Stát – daňové pohledávky, daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 44 626 tis. Kč (2004 – závazek 13 347 tis. Kč), ze kterých 44 030 tis. Kč (2004 – 13 040 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty a 596 tis. Kč (2004 – 307 tis. Kč) závazky z ostatních přímých daní. Žádné z těchto závazků nejsou po splatnosti.

14. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 416 tis. Kč (2004 – odhad 0 tis. Kč) a dále obsahuje skutečnou daň za rok 2004 podle daňového přiznání ve výši 760 tis. Kč.

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

14. Daň z příjmů (pokračování)

(b) Odložená

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2(f) byla pro výpočet odložené daně použita sazba 24%. Odložená daň je počítána z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv.

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	- 78 160	- 15 075	- 78 160	- 15 075
Rezervy	758	149	--	--	758	149
Ostatní dočasné rozdíly	59	--	--	--		
Odložená daňová pohledávka/závazek	817	149	-78 160	- 15 075	- 77 343	- 14 926

(c) Investiční pobídky

Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky vydalo dne 31. května 2004 „Rozhodnutí ministra průmyslu a obchodu č. 69/2004 o příslibu investičních pobídek“ a to ve formě slevy na dani z příjmů uvedené v § 1 odst. 2 písm. a) zákona o investičních pobídkách a § 35a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

Investiční pobídku lze podle tohoto „Rozhodnutí“ čerpat za následujících podmínek:

- A) společnost pořídí dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v obci Otrokovice, okrese Zlín, v částce minimálně 350 mil. Kč, a to za účelem pořízení nového výrobního závodu na zpracování gumárenských směsí a výrobu pneumatik. Společnost bude z vlastního kapitálu krýt minimálně částku ve výši 145 mil. Kč. Placení částek na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku musí být zahájeno nejdéle do 24 měsíců ode dne doručení výše uvedeného „Rozhodnutí“. Do částek na pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku lze započítat pouze investiční prostředky vynaložené společností po datu předložení záměru získat investiční pobídky určené organizací (CzechInvest), t.j. po 15. srpnu 2003.

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. Daň z příjmů (pokračování)

(c) Investiční pobídky (pokračování)

B) společnost zachová investici po dobu skutečného čerpání slevy na dani z příjmů dle § 35a zákona o daních z příjmů, nejméně však 5 let ode dne právní moci kolaudačního rozhodnutí na první stavbu nebo část stavby, jíž se pobídka týká, nebo ode dne vydání protokolu o předání prvního zařízení do provozu, jehož se investiční pobídka týká.

Celková hodnota poskytnuté investiční pobídky nesmí překročit 49% celkové hodnoty investičních nákladů vhodných na poskytnutí podpory a vztahující se k investičnímu záměru společnosti. Náklady vhodné na poskytnutí podpory jsou náklady na pořízení pozemků a přípravu staveniště, náklady na pořízení budov a náklady na pořízení strojů a jejich instalaci. Současně nesmí celková výše veřejné podpory poskytnuté formou slevy na dani z příjmů přesáhnout výši 1 136,8 mil. Kč.

Společnost investovala do 31. prosince 2003 celkem 92,5 mil. Kč. V období od 1. ledna 2004 do 31. prosince 2004 další investice činila 1 207,2 mil. Kč. V roce 2005 bylo proinvestováno 806,4 mil. Kč. Celková investice k datu 31. prosince 2005 tak činila 2 106,1 mil. Kč.

Komerční výroba pneumatik byla zahájena v říjnu 2004 v rámci zahájení zkušebního provozu, který dosud trvá. Kolaudační řízení proběhlo v prosinci a právní moci nabylo 9. prosince 2005.

Společnost se rozhodla, že za rok 2004 nebude uplatňovat daňovou pobídku a splatná daň za tento rok ve výši 760 tis. Kč byla uhrazena.

Rok 2005 je tedy prvním rokem, kdy bude požádáno o daňovou dotaci. Tato byla předběžně vypočtena ve výši 276 873 tis. Kč. Její konečná výše podléhá schválení ministerstva financí.

Continental HT Tyres, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

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

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

	Zůstatek k 31. 12.	
	2005	2004
Krátkodobý finanční majetek	98 162	19 784
Obchodovatelné cenné papíry	--	--
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	98 162	19 784

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
24. dubna 2006	Ing. Pavel Pravec	Jürgen Ludwig
		

Continental HT Tyres, 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	19 784	53 082
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	1 303 747	101 817
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	143 933	25 913
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	117 864	16 119
A.1.2. Změna stavu:	2 586	573
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	2 586	573
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 64	
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	23 547	9 221
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	1 447 680	127 730
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	273 376	- 184 102
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	204 560	- 200 906
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	69 929	22 208
A.2.3. Změna stavu zásob	- 1 113	- 5 404
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	1 721 056	- 56 372
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 24 776	- 9 565
A.4. Přijaté úroky	1 669	1 188
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 760	
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	1 697 189	- 64 749
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 806 406	- 1 207 214
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 806 406	- 1 207 214
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 508	18 665
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 508	18 665
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry přízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 799 898	- 1 188 549
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 818 563	1 220 000
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 350	
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	- 350	
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 818 913	1 220 000
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	78 378	- 33 298
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	98 162	19 784