



C 28986

WALTER CZ 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 WALTER CZ s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti WALTER CZ 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 WALTER CZ 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 29. května 2006


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


Ing. Petr Škoda
Osvědčení číslo 1842

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

62418777

WALTER CZ s.r.o.

Blanenská 1289

654 34 Kuřim

Česká republika

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+83)	001	144 096	- 9 063	135 033	147 857
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	2 074	- 1 747	327	262
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	612	- 337	275	165
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	612	- 337	275	165
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	1 462	- 1 410	52	97
B.II.1.	Pozemky	014				
2.	Stavby	015				
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	1 462	- 1 410	52	97
4.	Pěstební celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
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.	Pařízovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

WALTER CZ s.r.o.

Rozvaha (nekonolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	AKTIVA	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	141 841	- 7 316	134 525	147 500
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	3 986	- 1 636	2 350	3 858
C.I.1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	3 986	- 1 636	2 350	3 858
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	1 902		1 902	1 255
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	20		20	24
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046	600		600	309
8.	Odložená daňová pohledávka	047	1 282		1 282	922
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	62 030	- 5 680	56 350	76 255
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	61 073	- 5 680	55 393	77 173
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí 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	4		4	23
8.	Dohadné účty aktivní	056	744		744	559
9.	Jiné pohledávky	057	209		209	500
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	73 923		73 923	64 132
C.IV.1.	Peníze	059	354		354	431
2.	Účty v bankách	060	73 569		73 569	63 701
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	181		181	95
D.I.1.	Náklady příštích období	064	181		181	95
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	068				

WALTER CZ 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 (7.68+85+118)	067	135 033	147 857
A.	Vlastní kapitál (7.68+73+78+81+84)	068	95 469	87 170
A.I.	Základní kapitál (7.70+71+72)	069	10 000	10 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	10 000	10 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (7.74 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 (7.79+80)	078	4 000	4 000
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	1 000	1 000
2.	Statutární a ostatní fondy	080	3 000	3 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (7.82+83)	081	43 170	44 061
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	43 170	44 061
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	38 299	29 109
B.	Cizí zdroje (7.86+91+102+114)	085	38 243	58 079
B.I.	Rezervy (7.87 až 90)	086	1 000	671
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
4.	Ostatní rezervy	090	1 000	671
B.II.	Dlouhodobé závazky (7.92 až 101)	091		
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.	Cožadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101		

WALTER CZ 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	37 243	57 408
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	21 200	40 299
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	1 308	1 253
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	1 054	991
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	9 397	12 333
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	56	177
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	4 228	2 355
11.	Jiné závazky	113		
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	1 321	2 608
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	1 309	2 608
2.	Výnosy příštích období	120	12	

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
29. května 2006	 Ing. Dalibor Kryš

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

62418777

WALTER CZ s.r.o.

Blanenská 1289

864 34 Kuřim

Česká republika

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	284 020	288 098
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	177 137	177 157
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	106 883	90 941
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	689	1 212
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	689	1 212
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	33 946	35 442
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	8 202	8 377
B.2.	Služby	10	27 744	28 065
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	73 626	55 711
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	24 434	21 885
C.1.	Mzdové náklady	13	17 956	15 940
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	6 432	5 711
C.4.	Sociální náklady	16	48	34
D.	Daně a poplatky	17	108	34
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	115	1 428
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19		17 479
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		13 851
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21		3 628
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22		13 267
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		9 425
F.2.	Prodaný materiál	24		3 842
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	1 519	- 2 753
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	10 417	3 159
H.	Ostatní provozní náklady	27	5 119	869
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	52 748	41 819

WALTER CZ s.r.o.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonolidovaný)**

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	849	379
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	626	502
O.	Ostatní finanční náklady	45	889	703
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	486	178
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	14 935	12 888
Q.1.	-splatná	50	15 295	12 802
Q.2.	-odložená	51	- 360	86
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	38 299	29 109
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	38 299	29 109
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	53 234	41 997

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
29. května 2006	 Ing. Dalibor Kryš

WALTER CZ 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	64 132	29 430
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	53 234	41 997
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	785	- 6 130
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	115	1 428
A.1.2. Změna stavu:	1 519	- 2 753
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	1 519	- 2 753
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv		- 4 426
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	- 849	- 379
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	64 019	35 867
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 549	- 3 066
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	20 951	- 19 724
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 22 039	15 257
A.2.3. Změna stavu zásob	539	1 401
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	63 470	32 801
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		
A.4. Přijaté úroky	849	379
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 14 348	- 7 056
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	39 971	26 124
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 180	- 5 273
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku		- 5 081
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 180	- 192
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		13 851
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		13 851
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 180	8 578
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 30 000	
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 společnosti		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	- 30 000	
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 30 000	
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	9 791	34 702
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	73 923	64 132

WALTER CZ s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

WALTER CZ s.r.o. („společnost“) vznikla 23. listopadu 1994. Hlavním předmětem činnosti společnosti jsou instalace a opravy elektrických strojů, nástrojů a zařízení.

Vlastník společnosti

Jediným společníkem společnosti k 31. prosinci 2005 je Montanwerke Walter Werkzeug-Gesellschaft m.b.H., Vídeň, Rakousko.

Sídlo společnosti

WALTER CZ s.r.o.
Blanenská 1289
664 34 Kuřim
Česká republika

Identifikační číslo

62418777

Jednatel společnosti k 31. prosinci 2005

Ing. Dalibor Kryl

Prokuristé společnosti

Miloš Holakovský
Jana Urbanová

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2005 byla provedena následující změna v obchodním rejstříku:

- dne 22. července 2005 se stala prokuristkou společnosti Jana Urbanová, která nahradila paní Boženu Simonovou.

WALTER CZ s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stroje a zařízení	Lineární	4 – 6 let
Software	Lineární	4 roky
Inventář	Lineární	4 – 6 let

(b) Zásoby

Společnost účtuje o zásobách způsobem B. Zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky a dopravné.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a 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. U technicky zastaralého zboží se opravná položka tvoří na základě odborného odhadu.

Ostatní rezervy

Společnost vytváří rezervu na nevybranou dovolenou.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu 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.

WALTER CZ s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(e) 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.

(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 poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

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

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

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1.1.2005	432	432
Přírůstky	180	180
Úbytky	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	612	612
Oprávký		
Zůstatek k 1.1.2005	267	267
Odpisy	70	70
Oprávký k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	337	337
Zůstatková hodnota 1.1.2005	165	165
Zůstatková hodnota 31.12.2005	275	275

WALTER CZ s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stroje a zařízení	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1.1.2005	1 462	1 462
Přírůstky	--	--
Úbytky	--	--
Přeučtování	--	--
Zůst. k 31.12.2005	1 462	1 462
Oprávy		
Zůstatek k 1.1.2005	1 365	1 365
Odpisy	45	45
Oprávy k úbytkům	--	--
Přeučtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	1 410	1 410
Zůst. hodn. 1.1.2005	97	97
Zůst. hodn. 31.12.2005	52	52

4. Najatý majetek

(a) Finanční leasing

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing kancelářské techniky následovně:

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Kancelářská technika	629	324	148	157	--
Celkem	629	324	148	157	--

2004	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2004	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Kancelářská technika	339	127	102	110	--
Celkem	339	127	102	110	--

(b) Operativní leasing

Společnost má najaty osobní vozidla a kancelářské vybavení na dobu určitou. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2005 činily 4 593 tis. Kč (2004 – 5 188 tis. Kč).

WALTER CZ s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2(a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	245	1 155
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	138	67
Celkem	383	1 222

6. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku ke zboží ve výši 1 636 tis. Kč (2004 – 667 tis. Kč) z důvodu jejich vyššího ocenění v účetnictví, než je jejich prodejní cena snížená o náklady spojené s prodejem.

7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 61 073 tis. Kč (2004 – 82 632 tis. Kč), ze kterých 24 098 tis. Kč (2004 – 56 957 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 5 680 tis. Kč (2004 – 5 459 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 21 200 tis. Kč (2004 – 40 299 tis. Kč), ze kterých 159 tis. Kč (2004 – 3 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

8. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	667	5 459	6 126
Změna stavu	969	221	1 190
Zůstatek 31.12.2005	1 636	5 680	7 316

WALTER CZ s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

9. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákon. rezervní fond	Ostatní fondy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	10 000	29 109	44 061	1 000	3 000	87 170
Zisk za rok 2004	--	-29 109	29 109	--	--	--
Vyplacený podíl na zisku	--	--	-30 000	--	--	-30 000
Zisk za rok 2005	--	38 299	--	--	--	38 299
Zůstatek k 31.12.2005	10 000	38 299	43 170	1 000	3 000	95 469

10. Rezervy

	Rezerva na audit	Rezerva na nevybranou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	162	509	671
Změna stavu	-162	491	329
Zůstatek k 31.12.2005	--	1 000	1 000

11. Informace o tržbách

Společnost realizovala veškeré své tržby na území České republiky.

12. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 7, 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
Walter Tuebingen	45	--	--	--
Walter Sien	86	28	4 279	723
Sandvik AB	--	--	15 800	29 336
Tixes Plus Frankfurt	56	--	--	--
Celkem	187	28	20 079	30 059

WALTER CZ s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končí 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

Jednatel společnosti používá služební automobil i k soukromým účelům.

(c) Faktický koncern

Společnost nemá s jediným společníkem, společností Montanwerke Walter Werkzeug-Gesellschaft m.b.H. uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

13. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

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

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	21	15 343	5 517	46
Vedoucí pracovníci	1	2 613	915	--
Celkem	22	17 956	6 432	46

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	21	13 769	4 951	34
Vedoucí pracovníci	1	2 171	760	--
Celkem	22	15 940	5 711	34

14. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 1 054 tis. Kč (2004 – 991 tis. Kč), ze kterých 761 tis. Kč (2004 – 707 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 293 tis. Kč (2004 – 284 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění, z nichž žádné nejsou po splatnosti.

15. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 9 397 tis. Kč (2004 – 12 333 tis. Kč), z nichž žádné nejsou po splatnosti.

WALTER CZ s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

16. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 15 209 tis. Kč (2004 – 12 802 tis. Kč) a upřesnění odhadu za zdaňovací období 2004 ve výši 86 tis. Kč.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý majetek	--	3	-5	--	-5	3
Pohledávky	481	395	--	--	481	395
Zásoby	393	174	--	--	393	174
Rezervy	240	174	--	--	240	174
Ostatní dočasné rozdíly	173	176	--	--	173	176
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	1 287	922	-5	--	1 282	922

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

17. Závazky nevykázané v rozvaze

Na společnost byla podána žaloba o zaplacení 5 000 tis. Kč z titulu náhrady nemajetkové újmy. Soudní spor je v počáteční fázi a výsledek není možno předpovědět. Společnost věří, že je žaloba neopodstatněná a proto pro tento účel nebyla k 31. prosinci 2005 vytvořena žádná rezerva.

18. Ostatní skutečnosti

Společnost vystavila blanco směnku vůči HVB Bank Czech Republic a.s. jako zajištění poskytnutého kontokorentního úvěrového rámce ve výši 2 500 tis. Kč. Tento kontokorentní úvěr nebyl v roce 2005 čerpán (2004 – 0 tis. Kč).

Sestaveno dne: 29. května 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Dalibor Kryl
---------------------------------------	--