

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 200
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	306 577	- 55 368	251 209	206 599
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	146 598	- 52 480	94 118	97 165
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	1 613	- 1 613	0	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	1 613	- 1 613		
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	144 985	- 50 867	94 118	97 165
B. II. 1	Pozemky	13 202		13 202	13 202
2	Stavby	99 126	- 22 400	76 726	79 154
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	32 657	- 28 467	4 190	4 809
4	Pěstitelské celky trvalých porostů				
5	Základní stádo a tažná zvířata				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách				
2	podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatným vlivem				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	158 842	- 2 888	155 954	108 981
C. I.	Zásoby	93 799	- 2 366	91 433	61 024
C. I. 1	Materiál				
2	Nedokončená výroba a polotovary	3 256		3 256	3 222
3	Výrobky				
4	Zvířata				
5	Zboží	90 543	- 2 366	88 177	57 802
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
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 výkony)				
7	Jiné pohledávky				
8	Pohledávky z účtů a záloh na příjmy z daní				
Výkaz zisků a ztrát a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 200
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	13 402	- 522	12 880	18 322
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	11 674	- 522	11 152	18 243
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky	1 540		1 540	42
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy				
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výn				
9	Jiné pohledávky	188		188	37
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	51 641	0	51 641	29 635
C. IV. 1	Peníze	96		96	205
2	Účty v bankách	51 545		51 545	29 430
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY	1 137	0	1 137	453
D. I.	Časové rozlišení	1 137	0	1 137	453
D. I. 1	Náklady příštích období	230		230	451
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	907		907	2

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 200
	PASIVA CELKEM	251 209	206 599
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	49 118	36 120
A. I.	Základní kapitál	500	500
A. I. 1	Základní kapitál	500	500
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	0	0
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy		
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a zá		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměně		
A. III.	ze zisku	50	50
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	50	50
2	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	35 568	23 382
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	46 331	34 145
2	Neuhrazená ztráta minulých let	- 10 763	- 10 763
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního ob	13 000	12 188
B.	CIZÍ ZDROJE	201 861	170 126
B. I.	Rezervy	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		
4	Ostatní rezervy		
B. II.	Dlouhodobé závazky	65 760	70 760
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídící osoba	65 760	70 760
3	Závazky - podstatný vliv		
4	členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Přijaté zálohy		
6	Vydané dluhopisy		
7	Směnky k úhradě		
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované doc		
9	Jiné závazky		
10	Odložený daňový závazek		
B. III.	Krátkodobé závazky	136 101	99 366
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	116 422	91 213
2	Závazky - ovládající a řídící osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	členům družstva a k účastníkům sdružení	5 000	5 000
5	Závazky k zaměstnancům		
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav		
7	Stát - daňové závazky a dotace	12 767	1 176
8	Přijaté zálohy		
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované doc	1 912	1 858
11	Jiné závazky		119

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

B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY	230	353
C. I.	Časové rozlišení	230	353
C. I. 1	Výdaje příštích období	230	353
2	Výnosy příštích období		

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
28. dubna 2	Iva Pauleová, Roman Kubálek	Jana Vavrušová	Zdeňka Procházková tel.323626143

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 20	
I.	1	Tržby za prodej zboží	640 495	526 448
A.	2	Náklady vynaložené na prodané zboží	606 636	538 493
+		Obchodní marže	33 859	- 12 045
II.		Výkony	81 819	80 459
II.	1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	81 785	80 417
	2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	34	42
	3	Aktivace		
B.		Výkonová spotřeba	59 045	17 087
B.	1	Spotřeba materiálu a energie	43 702	3 496
B.	2	Služby	15 343	13 591
+		Přidaná hodnota	56 633	51 327
C.		Osobní náklady	27 201	26 629
C.	1	Mzdové náklady	19 789	19 264
C.	2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 959	6 772
C.	4	Sociální náklady	453	593
D.		Daně a poplatky	401	256
E.		Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 888	4 365
III.		Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	2 506	1 284
III.	1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 506	1 284
	2	Tržby z prodeje materiálu		
F.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 739	1 207
F.	1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 739	1 207
F.	2	Prodaný materiál		
G.	1	provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	1 382	599
IV.	2	Ostatní provozní výnosy	1 473	2 319
H.	1	Ostatní provozní náklady	1 223	872
V.	2	Převod provozních výnosů		
I.	1	Převod provozních nákladů		
*		Provozní výsledek hospodaření	23 778	21 002
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	osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		
	2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů		
	3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VIII	1	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K.	2	Náklady z finančního majetku		
IX.	1	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	2	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	1	Změna stavu rezerv a opravných položek ve firmě		
X.	1	Výnosové úroky	56	37
N.	2	Nákladové úroky	4 348	3 852
XI.	1	Ostatní finanční výnosy	2 239	2 811
O.	2	Ostatní finanční náklady	3 541	1 927
XII	1	Převod finančních výnosů		
Rozvaha a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky				

DAF Trucks Praha, s.r.o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

P.	2	Převod finančních nákladů		
*		Finanční výsledek hospodaření	- 5 594	- 2 931

DAF Trucks Praha, s.r.o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 20
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	5 184	5 883
Q. 1	- splatná	5 184	5 883
Q. 2	- odložená		
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		13 000	12 188
XIII 1	Mimořádné výnosy		
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 společ		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		13 000	12 188
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		18 184	18 071

DAF Trucks Praha, s.r.o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

dne:		účetnictví:	za účetní závěrku
28. dubna 2006	Iva Pauleová, Roman Kubálek	Jana Vavrušová	Zdeňka Procházka tel.323626142

DAF Trucks Praha, s.r.o. - k 31. prosinci 2005
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1

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	18 184	18 071
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	9 795	8 705
A. 1. 1.	nabytému majetku	4 888	4 365
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	1 382	602
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv		
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 767	- 77
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	4 292	3 815
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	27 979	26 776
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	11 944	12 131
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	- 31 791	- 29 371
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	7 091	- 7 202
A. 2. 3.	aktiv	- 793	- 115
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	25 209	55 619
A. 2. 5.	přechodných účtů pasiv	12 228	- 6 800
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	39 923	38 907
A. 3. 1.	Placené úroky	- 4 348	- 3 852
A. 4. 1	Placené daně	- 7 549	- 5 883
A. 5. 1	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	28 026	29 172
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 3 582	- 2 753
B. 2. 1	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 506	1 284
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1	Přijaté úroky	56	37
B. 5. 1	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 1 020	- 1 432
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp.	- 5 000	- 5 000
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku		
C. 2. 3.	prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 5 000	- 5 000
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	22 006	22 740
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	29 635	6 895

R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	51 641	29 635
----	--	--------	--------

Sestaveno dne	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku
28. dubna 2014	Iva Pauleová, Roman Kubálek	Jana Vavrušová	Zdeňka Procházková tel. 323626143

DAF Trucks Praha, s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

DAF Trucks Praha, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 22.ledna 1996 a sídlí v Jažlovicích, Zděbradská 61, Česká republika, identifikační číslo 64945332. Hlavním předmětem její činnosti je prodej a servis nákladních automobilů značky DAF a prodej náhradních dílů.

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

Mateřskou společností společnosti je DAF Trucks N.V., Hugo van der Goeslan 1, 5600 PT Eindhoven, Nizozemské království, která vlastní 100% podíl a je členem skupiny PACCAR Company, USA.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti a skupiny PACCAR Company, USA.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

Jednatelé společnosti	
Iva Pauleová	
Roman Kubálek	
Dozorčí rada	
Předseda:	Johanes Theodorus Antonius van Geel de Hazelaar
Člen:	Harrie Peter van Doorme
Člen:	Carl- Wolfgang Mueller

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:

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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 a další náklady s pořízením související.

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:

	Počet let
Stavby	35
Stroje, přístroje a zařízení	3-10
Dopravní prostředky	1-3
Inventář	5

c) Finanční majetek

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru v případě náhradních dílů. V případě vyskladnění nákladních vozidel se do nákladů účtuje skutečná pořizovací cena při prodeji jednotlivého vozidla. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Společnost tvoří opravnou položku k demonstračním vozidlům ve výši 2% pořizovací ceny měsíčně. Společnost dále tvoří opravnou položku k náhradním dílům, dle individuálního posouzení jednotlivých položek.

Nedokončená výroba, která představuje nedokončené zakázky servisu k 31. prosinci, se oceňuje skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady.

e) Pohledávky

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

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městskému 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.

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

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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 i 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 v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované a 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.

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 pasiv 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

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	1 613	-	-	1 613
Celkem 2005	1 613	-	-	1 613
Celkem 2004	1 613	-	-	1 613

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-1 613	-	-	-1 613	-
Celkem 2005	-1 613	-	-	-1 613	-
Celkem 2004	-1 613	-	-	-1 613	-

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	13 202	-	-	13 202
Stavby	98 691	435	-	99 126
Stroje, přístroje a zařízení a Inventář	28 994	930	-1 011	28 913
Dopravní prostředky	3 967	2 216	-2 439	3 744
Celkem 2005	144 854	3 581	-3 450	144 985
Celkem 2004	144 491	2 602	-2 239	144 854

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	13 202
Stavby	-19 537	-2 863	-	-	-22 400	76 726
Stroje, přístroje a zařízení, Inventář	-26 821	-915	-47	1 011	-26 772	2 141
Dopravní prostředky	-1 331	-1 110	-1 693	2 439	-1 695	2 049
Celkem 2005	-47 689	-4 888	-1 740	3 450	-50 867	94 118
Celkem 2004	-44 507	-4 364	-1 057	2 239	-47 689	97 165

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu-obrátkových 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 posouzení prodejnosti jednotlivých položek zásob (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

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

K 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 821 tis. Kč a 349 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 16).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
zásobám	384	1 990	-1 390	984	3 488	-2 106	2 366
pohledávkám	522	-	-	522	-	-	522

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především marketingové náklady spojené s provozem nákladních vozidel, např. pojistné, dálniční známky, doplnění vozidel, dále pak náklady na leasingové splátky, předplatné apod. a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti ve výši 500 tis. Kč je tvořen vkladem jediného společníka DAF Trucks N.V., Nizozemské království, který byl plně splacen.

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

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Převod	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Převod	Zůstatek k 31. 12. 2005
Základní kapitál	500	-	-	500	-	-	500
Zákonný rezervní fond	50	-	-	50	-	-	50
Nerozdělený zisk	18 022	-	16 123	34 145	-	12 188	46 331
Neuhrazená ztráta	-10 763	-	-	-10 763	-	-	-10 763
Zisk běžného roku	16 123	12 188	-16 123	12 188	13 000	-12 188	13 000
Celkem	23 932	12 188	-	36 120	13 000	-	49 118

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 9. 11. 2005 a 17. 9. 2004 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2004 a 2003 (v tis.Kč):

Zisk roku 2004	12 188	Zisk roku 2003	16 123
Převod nerozděleného zisku	12 188	Převod nerozděleného zisku	16 123
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004	34 145	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2003	18 022
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	46 331	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004	34 145

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

10. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost čerpala k 31. 12. 2005 a 2004 dlouhodobou půjčku od mateřské společnosti DAF Trucks N.V. v celkové výši 70 760 tis. Kč a 75 760 tis. Kč (viz odstavec 16).

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Dohadné účty pasivní zahrnují především bonusy odběratelům, odměny zaměstnanců a jiné nevyfakturované dodávky a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 16).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

12. DAŇ Z PŘÍJMU

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	18 184	18 071
Nezdanitelné výnosy	-4 681	-2 689
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-664	-843
Ostatní	-4 017	-1 846
Neodečitatelné náklady	6 435	5 638
Tvorba opravných položek	3 488	1 114
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	2 947	4 524
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-	-7
Zdanitelný příjem	19 938	21 013
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %
Splatná daň	5 184	5 883

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2005		2004	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	379	-	439	-
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	568	-	136	-
OP k zásobám	125	-	256	-
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	-	-	-	-
Celkem	1 072	-	831	-
Netto	1 072	-	831	-

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtuje o odložené daňové pohledávce.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

13. LEASING

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

Majetek najatý společností formou operačního leasingu k 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2005	Výše nájemného v roce 2004	Pořizovací cena u majitele
Osobní				
automobil	36 měsíců	2 587	2 073	7 418

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda- ného pronájmu	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
Výpočetní technika	36 měsíců	512	194	1 262	175	143

14. VÝNOSY

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

	2005		2004	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za náhradní díly				
- Prodej	24 776	-	45 319	679
- Servis	53 094	-	54 358	-
Tržby za opravy vozidel	20 768	1 310	19 439	241
Tržby za vozidla DAF	615 719	-	474 699	5 072
Ostatní	6 613	-	7 058	-
Výnosy celkem	720 970	1 310	600 873	5 992

Převážná část výnosů společnosti za rok 2005 je soustředěna na 5 leasingových společností, které dále prodávají vozidla společností v odvětví automobilové dopravy.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	38	1	39	1
Mzdy	19 789	1 536	19 264	1 221
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 959	538	6 772	-
Odměny členům orgánů společnosti	-	-	-	120
Sociální náklady	453	-	593	-
Osobní náklady celkem	27 201	2 074	26 629	1 341

V roce 2005 a 2004 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 120 tis. Kč a 120 tis. Kč.

16. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005 a 2004 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Jednatelé společnosti jsou zároveň zaměstnanci společnosti. Vedoucí pracovníci společnosti mohou používat služební automobily k soukromým účelům.

Společnost běžně prodává výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2005 a 2004 dosáhl tento objem prodeje 16 774 tis. Kč a 22 289 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2005	2004
DAF Trucks N.V.	14-60 dnů	-	99

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005 a 2004 činily nákupy 645 825 tis. Kč a 537 327 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2005	2004
DAF Trucks NV	Spl. do 40 dnů	100 676	26
DAF Trucks CZ	Spl. do 60 dnů	7 135	82 598

Na základě smlouvy se sesterskou společností DAF Trucks CZ, s.r.o. je společnosti fakturován úrok ze závazků po lhůtě splatnosti. Tento úrok dosáhl v roce 2005 1 429 tis. Kč, resp. 2004 výše 732 tis. Kč.

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2005	2004
DAF Trucks N.V.	dlouhodobá část	65 760	70 760
	krátkodobá část	5 000	5 000

Úvěr je splatný do 31. 12. 2007.

17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA)

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

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
28. dubna 2006	Iva Pauleová, Roman Kubálek	Jana Vavrušová	Zdeňka Procházková