

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

|           |                                                                     | Běžné<br>účetní období |                 |               | Minulé<br>úč. období 200 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|--------------------------|
|           |                                                                     | Brutto                 | Korekce         | Netto         | Netto                    |
|           | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                | <b>84 136</b>          | <b>- 11 653</b> | <b>72 483</b> | <b>378 915</b>           |
| <b>A.</b> | <b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ K</b>                              |                        |                 |               |                          |
| <b>B.</b> | <b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>                                           | <b>8 715</b>           | <b>- 7 287</b>  | <b>1 428</b>  | <b>271</b>               |
| B. I.     | Dlouhodobý nehmotný majetek                                         | 2 704                  | - 2 360         | 344           | 4                        |
| B. I. 1   | Zřizovací výdaje                                                    |                        |                 |               |                          |
| 2         | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                                  |                        |                 |               |                          |
| 3         | Software                                                            | 2 704                  | - 2 360         | 344           | 4                        |
| 4         | Ocenitelná práva                                                    |                        |                 |               |                          |
| 5         | Goodwill                                                            |                        |                 |               |                          |
| 6         | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek                                    |                        |                 |               |                          |
| 7         | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                             |                        |                 |               |                          |
| 8         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný                            |                        |                 |               |                          |
| B. II.    | Dlouhodobý hmotný majetek                                           | 6 011                  | - 4 927         | 1 084         | 267                      |
| B. II. 1  | Pozemky                                                             |                        |                 |               |                          |
| 2         | Stavby                                                              |                        |                 |               |                          |
| 3         | Samostatné movité věci a soubory movitých                           | 5 553                  | - 4 499         | 1 054         | 237                      |
| 4         | Pěstitelské celky trvalých porostů                                  |                        |                 |               |                          |
| 5         | Základní stádo a tažná zvířata                                      |                        |                 |               |                          |
| 6         | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                                      | 458                    | - 428           | 30            | 30                       |
| 7         | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                               |                        |                 |               |                          |
| 8         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný r                            |                        |                 |               |                          |
| 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 řídící osoba, p                       |                        |                 |               |                          |
| 5         | Jiný dlouhodobý finanční majetek                                    |                        |                 |               |                          |
| 6         | Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek                              |                        |                 |               |                          |
| 7         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční                            |                        |                 |               |                          |
| <b>C.</b> | <b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>                                                | <b>74 677</b>          | <b>- 4 366</b>  | <b>70 311</b> | <b>376 934</b>           |
| C. I.     | Zásoby                                                              | 35 937                 | - 4 366         | 31 571        | 22 198                   |
| C. I. 1   | Materiál                                                            |                        |                 |               |                          |
| 2         | Nedokončená výroba a polotovary                                     |                        |                 |               |                          |
| 3         | Výrobky                                                             |                        |                 |               |                          |
| 4         | Zvířata                                                             |                        |                 |               |                          |
| 5         | Zboží                                                               | 35 937                 | - 4 366         | 31 571        | 22 198                   |
| 6         | Poskytnuté zálohy na zásoby                                         |                        |                 |               |                          |
| C. II.    | Dlouhodobé pohledávky                                               | 0                      | 0               | 0             | 0                        |
| C. II. 1  | Pohledávky z obchodních vztahů                                      |                        |                 |               |                          |
| 2         | Pohledávky - ovládající a řídící osoba                              |                        |                 |               |                          |
| 3         | Pohledávky - podstatný vliv                                         |                        |                 |               |                          |
| 4         | Pohledávky za společníky, členy družstva<br>a za účastníky sdružení |                        |                 |               |                          |
| 5         | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                                        |                        |                 |               |                          |
| 6         | Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výn                           |                        |                 |               |                          |
| 7         | Jiné pohledávky                                                     |                        |                 |               |                          |
| 8         | Dohadné účty pasivní                                                |                        |                 |               |                          |

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

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

|           |                                                                     | Běžné<br>účetní období |          |            | Minulé<br>úč. období 200 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|------------|--------------------------|
|           |                                                                     | Brutto                 | Korekce  | Netto      | Netto                    |
| C. III.   | Krátkodobé pohledávky                                               | 6 026                  | 0        | 6 026      | 217 229                  |
| C. III. 1 | Pohledávky z obchodních vztahů                                      | 3 550                  |          | 3 550      | 204 653                  |
| 2         | Pohledávky - ovládající a řídící osoba                              |                        |          |            |                          |
| 3         | Pohledávky - podstatný vliv                                         |                        |          |            |                          |
| 4         | Pohledávky za společníky, členy družstva<br>a za účastníky sdružení |                        |          |            |                          |
| 5         | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                          |                        |          |            |                          |
| 6         | Stát - daňové pohledávky                                            |                        |          |            | 12 018                   |
| 7         | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                        |                        |          |            |                          |
| 8         | Dohadné účty aktivní (nevyfakturované vyn                           | 35                     |          | 35         | 34                       |
| 9         | Jiné pohledávky                                                     | 2 441                  |          | 2 441      | 524                      |
| C. IV.    | Krátkodobý finanční majetek                                         | 32 714                 | 0        | 32 714     | 137 506                  |
| C. IV. 1  | Peníze                                                              | 104                    |          | 104        | 191                      |
| 2         | Účty v bankách                                                      | 32 610                 |          | 32 610     | 39 219                   |
| 3         | Krátkodobé cenné papíry a podíly                                    |                        |          |            | 98 096                   |
| 4         | Požizovaný krátkodobý finanční majetek                              |                        |          |            |                          |
| <b>D.</b> | <b>OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY</b>                              | <b>744</b>             | <b>0</b> | <b>744</b> | <b>1 711</b>             |
| D. I.     | Časové rozlišení                                                    | 744                    | 0        | 744        | 1 711                    |
| D. I. 1   | Náklady příštích období                                             | 691                    |          | 691        | 973                      |
| 2         | Komplexní náklady příštích období                                   |                        |          |            |                          |
| 3         | Příjmy příštích období                                              | 53                     |          | 53         | 738                      |

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

|           |                                             | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 200 |
|-----------|---------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|           | <b>PASIVA CELKEM</b>                        | <b>72 483</b>                   | <b>378 915</b>                       |
| <b>A.</b> | <b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>                      | <b>30 371</b>                   | <b>67 415</b>                        |
| 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 přeměna   |                                 |                                      |
| A. III.   | fond) a ostatní fondy ze zisku              | 4 072                           | 4 072                                |
| A. III. 1 | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond      | 50                              | 50                                   |
| 2         | Statutární a ostatní fondy                  | 4 022                           | 4 022                                |
| A. IV.    | Výsledek hospodaření minulých let           | 4 667                           | 49 782                               |
| IV. 1     | Nerozdělený zisk minulých let               | 4 667                           | 74 884                               |
| 2         | Neuhrazená ztráta minulých let              |                                 | - 25 102                             |
| A. V.     | Výsledek hospodaření běžného účetního ob    | 21 132                          | 13 061                               |
| <b>B.</b> | <b>CIZÍ ZDROJE</b>                          | <b>42 058</b>                   | <b>311 500</b>                       |
| B. I.     | Rezervy                                     | 6 648                           | 11 053                               |
| B. I. 1   | Rezervy podle zvláštních právních předpisů  |                                 |                                      |
| 2         | Rezerva na důchody a podobné závazky        |                                 |                                      |
| 3         | Rezerva na daň z příjmů                     |                                 |                                      |
| 4         | Ostatní rezervy                             | 6 648                           | 11 053                               |
| B. II.    | Dlouhodobé závazky                          | 0                               | 0                                    |
| B. II. 1  | Závazky z obchodních vztahů                 |                                 |                                      |
| 2         | Závazky - ovládající a řídicí osoba         |                                 |                                      |
| 3         | Závazky - podstatný vliv                    |                                 |                                      |
| 4         | členům družstva a k účastníkům              |                                 |                                      |
| 5         | sdužení                                     |                                 |                                      |
| 6         | Přijaté zálohy                              |                                 |                                      |
| 7         | Vydané dluhopisy                            |                                 |                                      |
| 8         | Směnky k úhradě                             |                                 |                                      |
| 9         | Dohadné účty pasivní (nevyfakturované doc   |                                 |                                      |
| 10        | Jiné závazky                                |                                 |                                      |
| 10        | Odložený daňový závazek                     |                                 |                                      |
| B. III.   | Krátkodobé závazky                          | 35 410                          | 300 447                              |
| B. III. 1 | Závazky z obchodních vztahů                 | 20 642                          | 224 056                              |
| 2         | Závazky - ovládající a řídicí osoba         |                                 |                                      |
| 3         | Závazky - podstatný vliv                    |                                 |                                      |
| 4         | členům družstva a k účastníkům              |                                 |                                      |
| 5         | sdužení                                     |                                 |                                      |
| 6         | Závazky k zaměstnancům                      | 40                              | 15                                   |
| 7         | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav   | 4                               | 4                                    |
| 8         | Stát - daňové závazky a dotace              | 2 838                           | 57 448                               |
| 9         | Přijaté zálohy                              |                                 |                                      |
| 10        | Vydané dluhopisy                            |                                 |                                      |
| 10        | Dohadné účty pasivní (nevyfakturované doc   | 11 252                          | 17 983                               |

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

|           |                                          |           |          |
|-----------|------------------------------------------|-----------|----------|
| 11        | Jiné závazky                             | 634       | 941      |
|           |                                          |           |          |
| B. IV.    | Bankovní úvěry a výpomoci                | 0         | 0        |
| B. IV. 1  | Bankovní úvěry dlouhodobé                |           |          |
| 2         | Krátkodobé bankovní úvěry                |           |          |
| 3         | Krátkodobé finanční výpomoci             |           |          |
|           |                                          |           |          |
| <b>C.</b> | <b>OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY F</b> | <b>54</b> | <b>1</b> |
|           |                                          |           |          |
| C. I.     | Časové rozlišení                         | 54        | 1        |
| C. I. 1   | Výdaje příštích období                   | 54        | 1        |
| 2         | Výnosy příštích období                   |           |          |

|                |                             |                                |                                     |
|----------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu: | Osoba odpovědná za účetnictví: | Osoba odpovědná za účetní závěrku:  |
| 28. dubna      | Iva Pauleová                | Zdenka Procházková             | Zdenka Procházková<br>tel.323626143 |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

|                                                        |                                                           | Stav v běžném<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 20 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| I. 1                                                   | Tržby za prodej zboží                                     | 1 601 415                       | 2 042 957                           |
| A. 2                                                   | Náklady vynaložené na prodané zboží                       | 1 522 516                       | 1 970 026                           |
|                                                        |                                                           |                                 |                                     |
| +                                                      | Obchodní marže                                            | 78 899                          | 72 931                              |
|                                                        |                                                           |                                 |                                     |
| II.                                                    | Výkony                                                    | 34 440                          | 16 376                              |
| II. 1                                                  | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb                | 34 440                          | 16 376                              |
| 2                                                      | Změna stavu zásob vlastní činnosti                        |                                 |                                     |
| 3                                                      | Aktivace                                                  |                                 |                                     |
| B.                                                     | Výkonová spotřeba                                         | 57 780                          | 50 811                              |
| B. 1                                                   | Spotřeba materiálu a energie                              | 3 525                           | 3 147                               |
| B. 2                                                   | Služby                                                    | 54 255                          | 47 664                              |
|                                                        |                                                           |                                 |                                     |
| +                                                      | Přidaná hodnota                                           | 55 559                          | 38 496                              |
|                                                        |                                                           |                                 |                                     |
| C.                                                     | Osobní náklady                                            | 17 879                          | 15 763                              |
| C. 1                                                   | Mzdové náklady                                            | 13 314                          | 11 770                              |
| C. 2                                                   | Odměny členům orgánů společnosti a družstva               |                                 |                                     |
| C. 3                                                   | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní p             | 3 761                           | 3 191                               |
| C. 4                                                   | Sociální náklady                                          | 804                             | 802                                 |
|                                                        |                                                           |                                 |                                     |
| D.                                                     | Daně a poplatky                                           | 328                             | 175                                 |
| E.                                                     | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného                 | 279                             | 283                                 |
| III.                                                   | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a mater              | 0                               | 418                                 |
| III. 1                                                 | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku                      |                                 | 418                                 |
| 2                                                      | Tržby z prodeje materiálu                                 |                                 |                                     |
| F.                                                     | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého ma                 | 0                               | 11                                  |
| F. 1                                                   | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého ma                 |                                 | 11                                  |
| F. 2                                                   | Prodaný materiál                                          |                                 |                                     |
| G.                                                     | provozní oblasti a komplexních nákladů<br>příštích období | - 1 118                         | - 3 780                             |
| IV. 2                                                  | Ostatní provozní výnosy                                   | 2 117                           | 4 743                               |
| H. 1                                                   | Ostatní provozní náklady                                  | 2 585                           | 2 876                               |
| V. 2                                                   | Převod provozních výnosů                                  |                                 |                                     |
| I. 1                                                   | Převod provozních nákladů                                 |                                 |                                     |
|                                                        |                                                           |                                 |                                     |
| *                                                      | Provozní výsledek hospodaření                             | 37 723                          | 28 329                              |
|                                                        |                                                           |                                 |                                     |
| 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<br>podstatným vlivem  |                                 |                                     |
| 2                                                      | Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných pap               |                                 |                                     |
| 3                                                      | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního m              |                                 |                                     |
| 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 fir             |                                 |                                     |
| X. 1                                                   | Výnosové úroky                                            | 1 838                           | 965                                 |
| N. 2                                                   | Nákladové úroky                                           | 1                               |                                     |
| XI. 1                                                  | Ostatní finanční výnosy                                   | 6 963                           | 4 122                               |
| O. 2                                                   | Ostatní finanční náklady                                  | 11 923                          | 13 424                              |
| XII. 1                                                 | Převod finančních výnosů                                  |                                 |                                     |
| Rozvaha a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky. |                                                           |                                 |                                     |

DAF Trucks CZ, 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 | - 3 123 | - 8 337 |

DAF Trucks CZ, 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<br>účetním období | Stav v minulém<br>účetním období 20 |
|--------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| Q.     | Daň z příjmů za běžnou činnost                     | 13 468                          | 6 931                               |
| Q. 1   | - splatná                                          | 13 468                          | 6 931                               |
| Q. 2   | - odložená                                         |                                 |                                     |
|        |                                                    |                                 |                                     |
| **     | <b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>      | <b>21 132</b>                   | <b>13 061</b>                       |
|        |                                                    |                                 |                                     |
| XIII 1 | Mimořádné výnosy                                   |                                 |                                     |
| R. 2   | Mimořádné náklady                                  |                                 |                                     |
| S. 1   | Daň z příjmů z mimořádné činnosti                  | 0                               | 0                                   |
| S. 1   | - splatná                                          |                                 |                                     |
| S. 2   | - odložená                                         |                                 |                                     |
|        |                                                    |                                 |                                     |
| *      | <b>Mimořádný výsledek hospodaření</b>              | <b>0</b>                        | <b>0</b>                            |
| 1      | Převod podílu na výsledku hospodaření společ       |                                 |                                     |
|        |                                                    |                                 |                                     |
| ***    | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b> | <b>21 132</b>                   | <b>13 061</b>                       |
|        |                                                    |                                 |                                     |
| ****   | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>          | <b>34 600</b>                   | <b>19 992</b>                       |

DAF Trucks CZ, 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 | Iva Pauleová | Zdenka Procházk | Zdenka Procházk<br>tel.323626143 |

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

k 31. prosinci 2005

|                                           |                                                                                                     | stav v běžném<br>období | stav v minulém<br>období 2004 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>   |                                                                                                     |                         |                               |
| <b>Z.</b>                                 | <b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění</b>                                           | <b>34 600</b>           | <b>19 992</b>                 |
| A. 1.                                     | Úpravy o nepeněžní operace                                                                          | - 3 500                 | - 5 779                       |
| A. 1. 1.                                  | nabytému majetku                                                                                    | 279                     | 283                           |
| A. 1. 2.                                  | Změna stavu opravných položek                                                                       | 2 865                   | 564                           |
| A. 1. 3.                                  | Změna stavu rezerv                                                                                  | - 4 405                 | - 5 923                       |
| A. 1. 4.                                  | Kurzové rozdíly                                                                                     | - 402                   | 669                           |
| A. 1. 5.                                  | (Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv                                                             |                         | - 408                         |
| A. 1. 6.                                  | Úrokové náklady a výnosy                                                                            | - 1 837                 | - 965                         |
| A. 1. 7.                                  | Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)             |                         |                               |
| <b>A *</b>                                | <b>změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>                         | <b>31 100</b>           | <b>14 213</b>                 |
| A. 2.                                     | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                  | - 77 722                | - 327                         |
| A. 2. 1.                                  | Změna stavu zásob                                                                                   | - 12 239                | - 6 335                       |
| A. 2. 2.                                  | Změna stavu obchodních pohledávek                                                                   | 201 138                 | - 132 203                     |
| A. 2. 3.                                  | aktiv                                                                                               | - 941                   | - 13 621                      |
| A. 2. 4.                                  | Změna stavu obchodních závazků                                                                      | - 203 047               | 87 643                        |
| A. 2. 5.                                  | přechodných účtů pasiv                                                                              | - 62 633                | 64 190                        |
| <b>A **</b>                               | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b> | <b>- 46 621</b>         | <b>13 886</b>                 |
| A. 3. 1.                                  | Placené úroky                                                                                       | - 1                     |                               |
| A. 4. 1.                                  | Placené daně                                                                                        | - 397                   | - 23 314                      |
| A. 5. 1.                                  | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami                                                     |                         |                               |
| <b>A ***</b>                              | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                        | <b>- 47 019</b>         | <b>- 9 428</b>                |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b> |                                                                                                     |                         |                               |
| B. 1. 1.                                  | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv                                                            | - 1 436                 | - 61                          |
| B. 2. 1.                                  | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                      |                         | 418                           |
| B. 3. 1.                                  | Poskytnuté půjčky a úvěry                                                                           |                         |                               |
| B. 4. 1.                                  | Přijaté úroky                                                                                       | 1 838                   | 965                           |
| B. 5. 1.                                  | Přijaté dividendy                                                                                   |                         |                               |
| <b>B ***</b>                              | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                                        | <b>402</b>              | <b>1 322</b>                  |
| <b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>   |                                                                                                     |                         |                               |
| C. 1.                                     | Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp.                                              |                         |                               |
| C. 2. 1.                                  | Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky                                               |                         |                               |
| C. 2. 2.                                  | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku                                                            | - 58 176                |                               |
| C. 2. 3.                                  | prostředky                                                                                          |                         |                               |
| <b>C ***</b>                              | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                          | <b>- 58 176</b>         | <b>0</b>                      |
| <b>F.</b>                                 | <b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>                                            | <b>- 104 793</b>        | <b>- 8 106</b>                |
| <b>P.</b>                                 | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>                 | <b>137 507</b>          | <b>145 613</b>                |

|    |                                                                                   |               |                |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| R. | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b> | <b>32 714</b> | <b>137 507</b> |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|

|                |                             |                                |                                      |
|----------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Sestaveno dne  | Podpis statutárního orgánu: | Osoba odpovědná za účetnictví: | Osoba odpovědná za účetní závěrku:   |
| 28. dubna 2014 | Iva Pauleová                | Zdenka Procházková             | Zdenka Procházková<br>tel. 323626143 |

**DAF Trucks CZ, s.r.o.**

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

DAF Trucks CZ, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 22. ledna 1996 a sídlí v Jazlovicích, Zděbradská 61, Česká republika, identifikační číslo 64945324. Hlavním předmětem její činnosti je velkoobchodní prodej nákladních automobilů a náhradních dílů značky DAF.

V roce 2005 společnost neprovedla změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Od 15.8. 2005 byla uzavřena smlouva o poskytování služeb mezi DAF Trucks CZ, s.r.o. a mateřskou společností DAF Trucks N.V., v níž bylo dohodnuto, že společnost poskytuje mateřské společnosti služby v oblasti prodeje, marketingové a servisní směřující k podpoře prodeje nákladních automobilů a náhradních dílů značky DAF, které mateřská společnost prodává přímo do dealerské sítě České a Slovenské republiky. DAF Trucks CZ, s.r.o. již tedy není výhradním importérem nákladních automobilů a náhradních dílů.

Rozhodnutím akcionáře společnosti byl dne 1.9.2005 odvolán z funkce jednatele společnosti Leo Louvet a do funkce jednatele společnosti byl jmenován Erik Betz.

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

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

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

|                                    |                                      |
|------------------------------------|--------------------------------------|
| Jednatelé společnosti              |                                      |
| Leonardus Cornelia Johannes Louvet |                                      |
| Iva Pauleová                       |                                      |
| Dozorčí rada                       |                                      |
| Člen:                              | Johannes Theodorus Antonius van Geel |
| Člen:                              | Harrie Peter van Doorne              |
| Člen:                              | Carl-Wolfgang Mueller                |

Dne 29. září 1999 společnost zřídila organizační složku na Slovensku se sídlem v Bratislavě, která se zabývá dovozem nákladních vozidel DAF a náhradních dílů od mateřské společnosti DAF Trucks N.V., Nizozemské království, na Slovensko. Organizační složka vede samostatné účetnictví v souladu se zákony platnými na Slovensku. Podíl organizační složky na celkových aktivech společnosti k 31. prosinci 2005 činí 38 %, na celkových prodejkách uskutečněných v roce 2005 činí 17 % a na celkovém hospodářském výsledku za rok 2005 činí 9 %.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

## **2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2005 a 2004.

## **3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**

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

### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

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

### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

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

Odpisování

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

|                              | Počet let |
|------------------------------|-----------|
| Stroje, přístroje a zařízení | 3-10      |
| Dopravní prostředky          | 3         |
| Inventář                     | 5         |

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

**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. 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 a ojetým vozidlům ve výši 2 % z pořizovací ceny měsíčně.

**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 městského soudu. 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.

**g) Cizí zdroje**

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost uzavřela rámcovou smlouvu s bankami Raiffeisenbank a Citibank a jejich leasingovými společnostmi, Raiffeisenleasing a Citileasing o vedení tzv. „escrow“ účtu, na který vytvářela rezervy pro případ předčasného ukončení leasingové smlouvy na prodané vozidlo na úhradu ztráty s tím spojené. Účty jsou vedené na jméno společnosti a čerpání z nich upravuje příslušná smlouva. Smlouva se Citibank byla v roce 2005 ukončena.

#### **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, stanoveným Českou národní bankou a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

#### **j) Účtování výnosů a nákladů**

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

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

#### **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<br>zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Konečný<br>zůstatek |
|-------------|-----------------------|-----------|----------|---------------------|
| Software    | 2 326                 | 378       | -        | 2 704               |
| Celkem 2005 | 2 326                 | 378       | -        | 2 704               |
| Celkem 2004 | 2 326                 | -         | -        | 2 326               |

###### OPRÁVKY

|             | Počáteční<br>zůstatek | Odpisy | Vyřazení | Konečný<br>zůstatek | Účetní<br>hodnota |
|-------------|-----------------------|--------|----------|---------------------|-------------------|
| Software    | - 2 322               | - 38   | -        | - 2 360             | 344               |
| Celkem 2005 | - 2 322               | - 38   | -        | - 2 360             | 344               |
| Celkem 2004 | - 2 322               | -      | -        | - 2 322             | 4                 |

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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

|                                   | Počáteční<br>zůstatek | Přirůstky    | Vyřazení     | Konečný<br>zůstatek |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Stroje, přístroje a zařízení      | 2 003                 | 1059         | - 218        | 2 844               |
| Inventář                          | 2 709                 | -            | -            | 2 709               |
| Jiný dlouhodobý hmotný<br>majetek | 458                   | -            | -            | 458                 |
| <b>Celkem 2005</b>                | <b>5 170</b>          | <b>1 059</b> | <b>- 218</b> | <b>6 011</b>        |
| <b>Celkem 2004</b>                | <b>5 869</b>          | <b>160</b>   | <b>- 859</b> | <b>5 170</b>        |

**OPRÁVKY**

|                                   | Počáteční<br>zůstatek | Odpisy       | Prodeje,<br>likvidace | Vyřazení   | Konečný<br>zůstatek | Účetní<br>hodnota |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------|---------------------|-------------------|
| Stroje, přístroje a zařízení      | - 1 844               | - 242        | -                     | 218        | - 1 868             | 976               |
| Inventář                          | - 2 631               | -            | -                     | -          | - 2 631             | 78                |
| Jiný dlouhodobý hmotný<br>majetek | - 428                 | -            | -                     | -          | - 428               | 30                |
| <b>Celkem 2005</b>                | <b>- 4 903</b>        | <b>- 242</b> | <b>-</b>              | <b>218</b> | <b>- 4 927</b>      | <b>1 084</b>      |
| <b>Celkem 2004</b>                | <b>- 5 370</b>        | <b>- 280</b> | <b>- 13</b>           | <b>760</b> | <b>- 4 903</b>      | <b>267</b>        |

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

## 5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě posouzení prodejní ceny jednotlivých položek zásob (viz odstavec 7).

## 6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 společnost neeviduje pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 18).

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

| Opravné<br>položky k: | Zůstatek<br>k 31. 12. 2003 | Tvorba<br>opravné<br>položky | Zúčtování<br>opravné<br>položky | Zůstatek<br>k 31. 12. 2004 | Tvorba<br>opravné<br>položky | Zúčtování<br>opravné<br>položky | Zůstatek<br>k 31. 12. 2005 |
|-----------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| zásobám               | 936                        | 3 800                        | - 3 236                         | 1 500                      | 7 113                        | - 4 247                         | 4 366                      |

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2005 a 2004 měla společnost následující zůstatky účtů s omezeným disponováním z důvodu zajištění případných závazků plynoucích ze smluvních ujednání z leasingovými společnostmi, viz odstavec 15 (v tis. Kč):

| Banka           | Zůstatek k 31. 12. 2005 | Zůstatek k 31. 12. 2004 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Raiffeisen Bank | 3 463                   | 3 611                   |
| Citibank        | -                       | 1 395                   |
| Tatrabanka      | 1 295                   | 2 174                   |

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

**9. OSTATNÍ AKTIVA**

Náklady příštích období zahrnují především předplacené nájemné a pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

**10. 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 účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

|                       | Zůstatek<br>k 31. 12. 2003 | Zvýšení | Převod   | Zůstatek<br>k 31. 12. 2004 | Zvýšení | Převod   | Zůstatek<br>k 31. 12. 2005 |
|-----------------------|----------------------------|---------|----------|----------------------------|---------|----------|----------------------------|
| Základní kapitál      | 500                        | -       | -        | 500                        | -       | -        | 500                        |
| Zákonný rezervní fond | 50                         | -       | -        | 50                         | -       | -        | 50                         |
| Ostatní fondy         | 4 022                      | -       | -        | 4 022                      | -       | -        | 4 022                      |
| Nerozdělený zisk      | 49 475                     | -       | 25 409   | 74 884                     | -       | -70 217  | 4 667                      |
| Neuhrazená ztráta     | - 25 102                   | -       | -        | - 25 102                   | -       | 25 102   | -                          |
| Zisk běžného roku     | 25 409                     | 13 061  | - 25 409 | 13 061                     | 21 132  | - 13 061 | 21 132                     |
| Celkem                | 54 354                     | 13 061  | -        | 67 415                     | 21 132  | -58 176  | 30 371                     |

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 30.6.2005 a 17.9.2004 byl schválen převod zisku za rok 2004 (13 061 tis. Kč) a 2003 (25 409 tis. Kč) do nerozděleného zisku minulých let.

V roce 2005 a 2004 došlo k následujícím změnám v nerozděleném zisku a neuhrazené ztrátě (v tis. Kč):

|                                                  |          |                                                  |         |
|--------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|---------|
| Nerozdělený zisk k 31. 12. 2003                  | 49 475   | Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2003                 | -25 102 |
| Převod nerozděleného zisku roku 2003             | 25 409   | Úhrada ztráty minulých let z nerozděleného zisku | -       |
| Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004                  | 74 884   | Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2004                 | -25 102 |
| Výplaty dividend                                 | - 58 176 |                                                  | -       |
| Úhrada ztráty minulých let z nerozděleného zisku | - 25 102 | Úhrada ztráty minulých let z nerozděleného zisku | 25 102  |
| Převod nerozděleného zisku roku 2004             | 13 061   |                                                  | -       |
| Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005                  | 4 667    | Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2004                 | -       |

Dne 4. 7. 2005 vyplatila společnost dividendy v částce 58 176 tis. Kč na základě rozhodnutí valné hromady.

## 11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Zůstatek k 31. 12. 2003 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2004 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2005 |
|---------|-------------------------|---------------|------------------|-------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| Ostatní | 16 976                  | 2 813         | - 8 736          | 11 053                  | 2 378         | - 6 783          | 6 648                   |

Ostatní rezervy jsou vytvořeny za účelem pokrytí rizik případných plnění vyplývajících zejména ze smluv uzavřených s leasingovými společnostmi.

## 12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní.

Dohadné účty pasivní představují zejména 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 18).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

**13. DAŇ Z PŘÍJMŮ**

|                                                        | 2005      | 2004      |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                        | v tis. Kč | v tis. Kč |
| Zisk před zdaněním                                     | 34 600    | 19 992    |
| Nezdanitelné výnosy                                    | - 13 293  | - 19 104  |
| Neodečitatelné náklady                                 | 30 494    | 23 876    |
| Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy                | -         | 10        |
| Tvorba opravných položek                               | 7 113     | 3 800     |
| Tvorba rezerv                                          | 3 526     | 2 813     |
| Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody) | 19 855    | 17 253    |
| Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek        | -         | - 10      |
| Zdanitelný příjem                                      | 51 801    | 24 754    |
| Sazba daně z příjmu                                    | 26 %      | 28 %      |
| Splatná daň                                            | 13 468    | 6 931     |

Slovenská organizační složka platí daň z příjmů na Slovensku. Společnost zpracovává společné daňové přiznání k dani z příjmů v České republice, které zahrnuje i slovenskou organizační složku. Daň z příjmů zaplacená na Slovensku se započítává proti celkové dani vypočtené v České republice.

V České a Slovenské republice platí v současnosti řada daňových zákonů, které upravují různé druhy daní, jako např. spotřební daň, daň z přidané hodnoty, daň z příjmů právnických osob, daň z příjmů fyzických osob, sociální pojištění a další. Tyto zákony jsou na rozdíl od vyspělých tržních ekonomik v platnosti historicky poměrně krátkou dobu a prováděcí předpisy jsou často nejasné nebo neexistují vůbec. Chybí také precedenty, podle kterých by bylo možné se řídit. Často existují rozdílné názory na interpretaci jednotlivých ustanovení zákonů, a to jak na úrovni ministerstev, tak v podnikatelské sféře, z čehož pramení určitá nejistota a konfliktní situace. Daňová přiznání a další zákonem vyžadované doklady podléhají kontrole řady státních orgánů, které jsou ze zákona oprávněny ukládat velice přísné pokuty a penále. Ve srovnání s ostatními ekonomikami, které mají vyspělý daňový systém, jsou díky tomu daňová rizika v České a Slovenské republice výrazně vyšší. Management se domnívá, že daňový náklad stejně jako závazky vyplývající z ostatních daní byly v účetní závěrce vykázány v náležité výši. Příslušný správce daně by však mohl v otázkách umožňujících různou interpretaci zákonů zastávat odlišný názor, což by mohlo mít významný dopad.

Správce daně může ve společnosti provést daňovou kontrolu (zahrnující daň z příjmů právnických osob i další daně) maximálně za posledních deset zdaňovacích období od konce zdaňovacího období, v němž byla daň splatná.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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 | -                          | - 32                    | 35                         | -                       |
| Ostatní přechodné rozdíly:                                          |                            |                         |                            |                         |
| OP k zásobám                                                        | 1 048                      | -                       | 390                        | -                       |
| Rezervy                                                             | 1 596                      | -                       | 2 924                      | -                       |
| Celkem                                                              | 2 644                      | - 32                    | 3 349                      | -                       |
| Netto                                                               | 2 612                      |                         | 3 349                      |                         |

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku.

#### 14. 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 automobily | 36 – 48 měsíců   | 3 127                      | 3 345                      | 9 551                      |

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Majetek najatý společnostmi 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/<br>Podmínky | Součet splátek<br>nájemného po<br>celou dobu<br>předpokládaného<br>pronájmu | Skutečně<br>uhrazené<br>splátky<br>nájemného<br>z finančního<br>pronájmu<br>k 31. 12. 2005 | Skutečně<br>uhrazené<br>splátky<br>nájemného<br>z finančního<br>pronájmu k<br>31. 12. 2004 | Rozpis částky budoucích<br>plateb dle faktické doby<br>splatnosti k 31. 12. 2005 |                              |
|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                       |                      |                                                                             |                                                                                            |                                                                                            | Splatné do<br>jednoho<br>roku                                                    | Splatné po<br>jednom<br>roce |
| Výpočetní<br>technika | 36 měsíců            | 681                                                                         | 324                                                                                        | 969                                                                                        | 217                                                                              | 140                          |

## 15. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost uzavřela v předchozích letech s leasingovými společnostmi tzv. „risk-pool“ smlouvy, které zavazují společnost podílet se na případných ztrátách plynoucích z nesolventnosti klientů. Společnost vytvořila rezervu na případná rizika vyplývající z výše uvedených smluv (viz odstavec 11). Management společnosti se domnívá, že vytvořená rezerva je dostatečná a adekvátní.

## 16. VÝNOSY

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

|                              | 2005      |            | 2004      |            |
|------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
|                              | Domáci    | Zahraniční | Domáci    | Zahraniční |
| Tržby za náhradní díly       | 239 091   | 32 976     | 249 375   | 34 727     |
| Tržby za nákladní automobily | 1 093 049 | 236 299    | 1 447 622 | 311 233    |
| Tržby za služby              | 22 952    | 11 488     | 14 397    | 1 979      |
| Výnosy celkem                | 1 355 092 | 280 763    | 1 711 394 | 347 939    |

Převážná část výnosů společnosti za rok 2005 je soustředěna na 8 dealerských společností, které dále obchodují se zákazníky v odvětví nákladní automobilové dopravy.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

**17. 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                 | 15                        | 2                       | 15                        | 2                       |
| Mzdy                                       | 13 314                    | 3 368                   | 11 770                    | 2 483                   |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 3 761                     | 397                     | 3 191                     | -                       |
| Sociální náklady                           | 804                       | -                       | 802                       | -                       |
| Osobní náklady celkem                      | 17 879                    | 3 765                   | 15 763                    | 2 483                   |

V roce 2005 a 2004 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 197 tis. Kč, resp. 120 tis. Kč.

**18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH**

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

Společnost běžně prodává zboží a služby spřízněným osobám. V roce 2005 a 2004 dosáhl tento objem prodeje 428 506 tis. Kč, resp. 502 671 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31.12 (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba          | Lhůty splatnosti    | 2005  | 2004   |
|--------------------------|---------------------|-------|--------|
| DAF Trucks Praha, s.r.o. | Splatnost do 60 dnů | 7 135 | 82 598 |

Na základě smlouvy se sesterskou společností DAF Trucks Praha, s.r.o. fakturuje společnost úrok z pohledávek po lhůtě splatnosti. Tento úrok dosáhl v roce 2005 a 2004 výše 1 629 tis. Kč a 732 tis. Kč.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005 a 2004 činily nákupy 1 480 912 tis. Kč a 1 896 317 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobami k 31.12 (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba | Lhůty splatnosti    | 2005   | 2004    |
|-----------------|---------------------|--------|---------|
| DAF Trucks N.V. | Splatnost do 60 dnů | 24 566 | 221 454 |

## 19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

|                |                                                |                                   |                                       |
|----------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu<br>účetní jednotky: | Osoba odpovědná za<br>účetnictví: | Osoba odpovědná<br>za účetní závěrku: |
| 28. dubna 2006 | Iva Pauleová                                   | Zdeňka Procházková                | Zdeňka Procházková                    |