

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2005

Název společnosti:	s Autoleasing, a.s.
Sídlo:	Střelníčná 8 / 1680, Praha 8, 182 21
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	27 08 94 44

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
1.3.	IDENTIFIKACE SKUPINY	4
1.4.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA	4
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	5
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	6
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	6
3.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	7
3.3.	POHLEDÁVKY	7
3.4.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	8
3.5.	ÚVĚRY	8
3.6.	REZERVY	8
3.7.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	8
3.8.	DANĚ.....	8
3.8.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....</i>	<i>8</i>
3.8.2.	<i>Splatná daň.....</i>	<i>8</i>
3.8.3.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>9</i>
3.9.	VÝPŮJČNÍ NÁKLADY	9
3.10.	VÝNOSY	9
3.11.	POUŽITÍ ODHADŮ	10
3.12.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY	10
3.13.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	10
3.14.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	10
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	11
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	11
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek.....</i>	<i>11</i>
4.1.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>11</i>
4.1.3.	<i>Dlouhodobý finanční majetek.....</i>	<i>12</i>
4.2.	POHLEDÁVKY	12
4.2.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky.....</i>	<i>12</i>
4.3.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	12
4.3.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	<i>12</i>
4.3.2.	<i>Přehled opravných položek k pohledávkám.....</i>	<i>13</i>
4.3.3.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině.....</i>	<i>13</i>
4.4.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	13
4.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	13
4.6.	DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ.....	13
4.7.	JINÉ POLEDÁVKY	13
4.8.	VLASTNÍ KAPITÁL	14
4.8.1.	<i>Změny vlastního kapitálu.....</i>	<i>14</i>
4.9.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	14
4.9.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	<i>14</i>
4.9.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině a ke spřízněným subjektům.....</i>	<i>14</i>
4.10.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ	15
4.11.	BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI	15
4.11.1.	<i>Bankovní úvěry</i>	<i>15</i>
4.12.	VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ.....	15
4.13.	ODLOŽENÁ DAŇ	16
4.14.	DAŇ Z PŘÍJMU ZA BĚŽNOU ČINNOST A MIMOŘÁDNOU ČINNOST	16
4.15.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	16
4.15.1.	<i>Struktura leasingového portfolia.....</i>	<i>17</i>
4.16.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	17
4.16.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....</i>	<i>17</i>

4.16.2.	Náklady realizované se spřízněnými subjekty	18
4.17.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	18
4.18.	SLUŽBY	18
4.19.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK	18
4.20.	PŘEHLED ZMĚN OPRAVNÝCH POLOŽEK	19
4.21.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	19
4.22.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	19
4.23.	VÝNOSOVÉ ÚROKY	19
4.24.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	19
4.25.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	19
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	20
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	21
6.1.	SOUDNÍ SPORY	21
6.2.	ZÁVAZKY SPOJENÉ S VÝSTAVBOU A POŘIZOVÁNÍM MAJETKU (VČETNĚ FINANČNÍHO).....	21
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	22

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Společnost s Autoleasing, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 15.8.2003 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 6.10.2003 jeho obchodní firma GFI Assets, a.s. Hlavní oblastí podnikání společnosti je poskytování leasingových služeb včetně prodeje na splátky. Tyto činnosti představují 100 % výnosů společnosti a jsou realizovány v České republice.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč. Jediným akcionářem se 100 % podílem na základním kapitálu společnosti je Česká spořitelna, a.s.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2005 a je nekonsolidovaná.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Usnesením Městského soudu v Praze ze dne 13.4.2005 byl v obchodním rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze zapsán předmět podnikání - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy.

Dne 3.8.2005 byl Městským soudem v Praze proveden zápis do obchodního rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, kterým byla vymazána prokura ing. Tomáše Knesla a zapsána prokura ing. Karla Machytky včetně způsobu jednání a podepisování prokuristy. Dne 9.11.2005 byla zapsána prokura ing. Pavla Ráliše včetně způsobu jednání a podepisování prokuristy.

Členem dozorčí rady byl zvolen Ing. Martin Techman, který ke dni 6.12.2005 nahradil ve funkci Ing. Tomáše Hallu. Tento údaj nebyl zatím zapsán v obchodním rejstříku.

1.3. Identifikace skupiny

Společnost je součástí finanční skupiny České spořitelny.

1.4. Představenstvo a dozorčí rada

	Funkce	Jméno
Představenstvo		p. Wilfried Elbs
Dozorčí rada	Předseda	Dr. Heinz Knotzer
	Mistopředseda	Mag. Frank-Michael Beitz
	Člen	Ing. Martin Techman

V průběhu účetního období došlo k následujícím změnám v představenstvu a dozorčí radě společnosti:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum změny
Člen dozorčí rady	ing. Tomáš Halla	ing. Martin Techman	6.12.2005

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění vyhlášky č. 472/2003 Sb. a č. 397/2005 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), pokud není uvedeno jinak.

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty. Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách sníženými o oprávky a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 13 000 Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobým nehmotným majetkem jsou zřizovací výdaje vyšší než 20 000 Kč a další majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Účetní odpisy

Předměty leasingu u leasingových smluv:

Výše měsíčních odpisů (pohyblivá v čase) je stanovena anuitním způsobem z umoření vstupní ceny ve splátce zvýšené nebo snížené o tzv. skutečné saldo finanční služby ve splátce. Skutečné saldo finanční služby je změna stavu rozdílu skutečného a vystaveného úroku na konci období splátky.

Zahájení odpisování

U **předmětů leasingu – movitostí** je zahájeno odpisování v měsíci následujícím po fyzickém uvedení předmětu leasingu do užívání nájemcem na základě předaného protokolu o uvedení do provozu.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky na ztráty z dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou tvořeny a aktualizovány na základě inventury mimořádně ukončených smluv jako rozdíl mezi zůstatkovou cenou majetku a jeho tržní cenou. Opravná položka je tvořena v plné výši předpokládaného rozdílu sníženého o zajištění případu.

Opravná položka na ztráty na pronajatém dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku u aktivních smluv je stanovena z rozdílu angažovanosti a tržní ceny, na něž se aplikuje procento vycházející z počtu dnů po splatnosti nejstarší pohledávky na dané leasingové smlouvě. Pro rozdělení takto vypočtené opravné položky z důvodu vykazování na opravnou položku k majetku a opravnou položku k pohledávkám se vychází z analýzy celého portfolia dle jednotlivých komodit z titulu podílu opravných položek

u mimořádně ukončených případů, které se tvoří odděleně k majetku (viz výše) a k pohledávkám (viz bod 3.3.).

Opravná položka k zálohám na dlouhodobý hmotný majetek je tvořena na základě analýzy subjektu, kterému byla záloha poskytnuta.

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

Jiný dlouhodobý majetek představuje poskytnuté úvěry dealerům, které jsou vykazovány v zůstatku jistiny snížené o opravné položky.

Společnost k datu 31.12.2005 eviduje dlouhodobý finanční majetek ve formě poskytnutých dealerských úvěrů.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky na majetkové účasti jsou vytvářeny v případě, že jejich hodnota je přechodně nižší než jejich pořizovací cena. Výše opravné položky se rovná rozdílu těchto dvou hodnot.

Opravná položka k dealerským úvěrům je tvořena na základě analýzy daného dealera.

Společnost nevytvořila k datu 31.12.2005 žádné opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku.

3.3. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Pohledávky jsou tvořeny jednak souhrnem neuhrazených leasingových splátek, a jednak celkovou sumou pohledávek ze splátkového prodeje.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k pohledávkám z mimořádně ukončených smluv jsou tvořeny a aktualizovány na základě inventury jako rozdíl mezi hodnotou pohledávky a výší jejího zajištění.

Opravná položka na ztráty na pronajatém dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku u aktivních smluv je stanovena z rozdílu angažovanosti a tržní ceny, na něž se aplikuje procento vycházející z počtu dnů po splatnosti nejstarší pohledávky na dané leasingové smlouvě. Pro rozdělení takto vypočtené opravné položky z důvodu vykazování na opravnou položku k majetku a opravnou položku k pohledávkám se vychází z analýzy celého portfolia dle jednotlivých komodit z titulu podílu opravných položek u mimořádně ukončených případů, které se tvoří odděleně k majetku (viz bod 3.1.) a k pohledávkám (viz výše).

Opravná položka k pohledávkám z penalizace jsou tvořeny na celou účetní hodnotu těchto pohledávek.

3.4. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány v jmenovité hodnotě.

3.5. Úvěry

Úvěry jsou sledovány v zůstatkové nominální hodnotě. Úroky z úvěrů jsou časově rozlišovány a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

3.6. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

V roce 2005 společnost nevytvořila žádné rezervy.

3.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, krátkodobá aktiva a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

Kurzové rozdíly z cenných papírů a podílů se při ocenění ke konci rozvahového dne jsou součástí ocenění reálnou hodnotou nebo ocenění ekvivalencí. Pokud není cenný papír nebo podíl oceněn reálnou hodnotou nebo ekvivalencí, pak se kurzové rozdíly účtují prostřednictvím rozvahových účtů vlastního kapitálu. Pokud není dluhový cenný papír oceněn reálnou hodnotou, pak se kurzový rozdíl účtuje na vrub finančních nákladů a ve prospěch finančních výnosů.

3.8. Daně

3.8.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů u vlastního majetku a předmětů operativního pronájmu je použita lineární metoda, u předmětů finančního pronájmu metoda odpisu po dobu trvání pronájmu.

3.8.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku.

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

3.8.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Rozvahový přístup s použitím závazkové metody vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou a účetní základnou všech aktiv a pasiv. Daňovou základnou aktiv, resp. pasiv je hodnota těchto aktiv, resp. pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě, s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům (např. skupina podniků v různých daňových jurisdikcích).

3.9. Výpůjční náklady

Výpůjční náklady z úvěrů přímo související s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého majetku, jsou přímo zahrnovány do nákladů.

Veškeré ostatní výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výsledovky v období, v němž vznikají.

3.10. Výnosy

O výnosech je účtováno narůstajícím způsobem od začátku účetního období. Pro zajištění výsledku hospodaření v potřebné struktuře se výnosy člení na provozní, finanční a mimořádné. Výnosy, které se týkají budoucích období, se časově rozlišují:

- výnosy z leasingu jsou rozlišovány rovnoměrně ze sumy splátek,
- ostatní výnosy jsou účtovány zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisejí.

3.11. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3.12. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

Společnost v roce 2005 neúčtovala o mimořádných nákladech a výnosech.

3.13. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost v roce 2005 řadí mezi dlouhodobý hmotný majetek samostatné movité věci popřípadě soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením, jejichž vstupní cena je vyšší než 13 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. V roce 2004 byla hranice pro dlouhodobý hmotný majetek 40 000 Kč.

V roce 2005 změnila společnost postup účtování pojistného z leasingových smluv. Závazky za pojišťovnami z titulu pojistného předmětů leasingu a pohledávky za nájemci vyplývající z přefakturace pojistného jsou účtovány rozvahově na účty ostatních pohledávek a závazků.

Za rok 2005 je celková pohledávka ve výši 7 977 tis. Kč, vyplývající z časového nesouladu mezi fakturací pojistného a přefakturací pojistného nájemcům vykázána v řádku C.III.1 rozvahy jako krátkodobá pohledávka z obchodních vztahů.

V roce 2004 bylo pojistné účtováno na účty ostatních finančních nákladů, resp. přefakturace pojistného nájemcům na účty ostatních finančních výnosů.

3.14. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2005	31.12.2004
Účty v bankách	13 610	2 515
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	13 610	2 515

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost k 31.12.2005 nevlastní žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Samostatné movité věci	0	153 315	0	153 315	2 937 594	62 265	3 028 644
- <i>Stroje a zařízení</i>	0	2 427	0	2 427	515 182	804	516 805
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	147 334	0	147 334	2 394 447	61 461	2 480 320
- <i>Inventář</i>	0	3 554	0	3 554	27 965	0	31 519
Nedokončený DHM	0	1 830	0	1 830	3 362 568	2 938 281	426 117
Zálohy na DHM	0	503	0	503	497 339	355 679	142 163
Celkem	0	155 648	0	155 648	6 797 501	3 356 225	3 596 924

* přírůstky a úbytky jsou prezentovány včetně reklasifikace

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
Samostatné movité věci	0	1 856	0	1 856	453 224	8 917	446 163
- <i>Stroje a zařízení</i>	0	0	0	0	68 203	804	67 399
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	1 791	0	1 791	380 274	8 113	373 952
- <i>Inventář</i>	0	65	0	65	4 747	0	4 812
Celkem	0	1 856	0	1 856	453 224	8 917	446 163

Opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
OP k samostatným movitým věcem	0	0	0	0	29 824	12 116	17 708
- <i>OP k DHM – aktivní smlouvy</i>	0	0	0	0	1 468	656	812
- <i>OP k DHM – mimořádně ukončené smlouvy</i>	0	0	0	0	28 356	11 460	16 896
OP k nedok. DHM	0	0	0	0	0	0	0
OP k zálohám na investice	0	0	0	0	512	0	512
Celkem	0	0	0	0	30 336	12 116	18 220

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2004	Stav k 31.12.2004	Stav k 31.12.2005
Samostatné movité věci	0	151 459	2 564 773
- <i>Stroje a zařízení</i>	0	2 427	449 250
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	145 543	2 088 816
- <i>Inventář</i>	0	3 489	26 707
Nedokončený DHM	0	1 830	426 117
Zálohy na DHM	0	503	141 651
Celkem ZC včetně OP	0	153 792	3 132 541

Veškerý majetek je pronajatý formou leasingu. Společnost neužívá vlastní majetek.

Společnost v roce 2005 nakoupila od sesterské společnosti Leasing ČS, a.s. použité předměty leasingu za účelem dalšího pronájmu v celkové hodnotě 5 146 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005 činily 453 224 tis. Kč (v roce 2004: 1 856 tis. Kč).

4.1.3. Dlouhodobý finanční majetek

2005

	(údaje v tis. Kč)			
	Nominální hodnota	Zajištění	Opravná položka	Finanční výnosy
Půjčky dealerům	7 500	směnky	0	2 001
Celkem	7 500		0	2 001

Půjčky obchodním partnerům poskytnuté v roce 2005 slouží k zajištění plynulého financování dodávek předmětů leasingů.

4.2. Pohledávky

4.2.1. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Splátkový prodej	97 568	0
Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem	97 568	0

Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů jsou tvořeny tou částí pohledávek ze splátkového prodeje, která nemá krátkodobý charakter. Tento produkt začal být poskytován od roku 2005.

4.3. Krátkodobé pohledávky

4.3.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let	
2005	Krátkodobé	34 410	30 057	2 357	4 829	22	0	71 675
	Opravné položky							9 510
2004	Krátkodobé	999	374	0	0	0	0	1 373

Pohledávky z obchodních vztahů k 31.12.2005 jsou tvořeny pohledávkami z leasingových splátek.

4.3.2. Přehled opravných položek k pohledávkám

	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
(údaje v tis. Kč)				
OP k pohledávkám - aktivní smlouvy	0	680	642	39
OP k pohledávkám – mimořádně ukončené smlouvy	0	9 491	235	9 256
OP k pohledávkám – penalizace	0	221	6	215
OP k pohledávkám celkem	0	10 393	882	9 510

Společnost poprvé tvořila opravné položky k pohledávkám v roce 2005.

4.3.3. Pohledávky k podnikům ve skupině

Název společnosti	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
(údaje v tis. Kč)		
<i>Leasing ČS, a.s.</i>	46	0
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	46	0
Pohledávky mimo skupinu	303 043	47 450
Krátkodobé pohledávky celkem	303 089	47 450

4.4. Krátkodobý finanční majetek

	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
(údaje v tis. Kč)		
Pokladna	0	0
Peníze na cestě	0	0
Peníze	0	0
Běžné účty	13 610	2 515
Termínované vklady	0	0
Účty v bankách	13 610	2 515
Krátkodobý finanční majetek celkem	13 610	2 515

4.5. Časové rozlišení aktiv

Na účtech časového rozlišení jsou zaúčtovány dodávky služeb, které byly vyfakturovány v běžném účetním období a určitou částí zasahují do následujícího účetního období. Zúčtování těchto nákladů se provede v období, s nímž věcně souvisejí.

Náklady příštích období představují časové rozlišení provizí za zprostředkování obchodních případů. Náklady na provize jsou časově rozlišeny po dobu trvání leasingové smlouvy.

4.6. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní tvoří dodávky, které se týkají běžného účetního období a budou fakturovány v následujícím účetním období. Jde především o pohledávku za pojišťovnou v důsledku pojistných událostí v mimořádně ukončených případech, kdy nebyla ještě poskytnuta pojistná náhrada.

4.7. Jiné pohledávky

Jiné pohledávky představují krátkodobé poskytnuté úvěry dodavatelům předmětů leasingu.

4.8. Vlastní kapitál

4.8.1. Změny vlastního kapitálu

Společnost s Autoleasing, a.s. dosáhla ke dni 31.12.2005 ztráty ve výši 62 553 tis. Kč (k 31.12.2004: 14 007 tis. Kč). Výše vlastního kapitálu klesla na zápornou hodnotu 74 561 tis. Kč (k 31.12.2004: 12 008 tis. Kč) a společnost je tak nucena postupovat v souladu s § 193 obchodního zákoníku.

Společnost dosáhla ztráty z důvodu zahájení podnikatelské činnosti v roce 2004, které klade vyšší nároky na provozní a finanční náklady v prvních letech podnikatelské činnosti.

V následujících letech uhradí společnost s Autoleasing, a.s. postupně neuhrazenou ztrátu minulých let z výsledků hospodaření běžných období.

4.9. Krátkodobé závazky

4.9.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)		
Rok	Kategorie	Do splatnosti
2005	Krátkodobé	688
2004	Krátkodobé	9 125

Společnost neeviduje závazky po splatnosti.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů obsahují závazky k dodavatelům ve výši 688 tis. Kč (2004: 8 999 tis. Kč). Závazky z pojistného jsou k 31.12.2005 nulové (2004: 126 tis. Kč).

4.9.2. Závazky k podnikům ve skupině a ke spřízněným subjektům

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Česká spořitelna, a.s.	23	0
Leasing ČS, a.s.	2 229	643
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	2 252	643
Závazky mimo skupinu	139 252	13 335
Krátkodobé závazky celkem	141 504	13 978

Závazky z obchodního styku ke společnosti Leasing ČS, a.s. vyplývají z přijatých faktur na provize za obchodní zprostředkování a úplatu za správu leasingových smluv na základě mandátní smlouvy a smlouvy o poskytování služeb správy obchodní činnosti.

4.10. Dohadné účty pasivní

	(údaje v tis. Kč)	
	2005	2004
Nevyfakturované dodávky	118 466	3 499
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	86 467	0
Pojistné	19 482	0
Provize za zprostředkování leasingových smluv	6 700	0
Ostatní	5 817	3 499
Vyřazení prodaného majetku a odpisy pohledávek	5 386	0
Ostatní	0	333
Dohadné účty pasivní celkem	123 852	3 832

4.11. Bankovní úvěry a výpomoci**4.11.1. Bankovní úvěry**2005

(údaje v tis. Kč)					
Banka/Věřitel	Typ úvěru	Zůstatek k 31.12.2005	Forma zajištění	Měna	Průměrná úroková sazba
Česká spořitelna, a.s.	Úvěr vč. kontokorentu	2 803 744	bez zajištění	CZK	2,88 %
Česká spořitelna, a.s.	Úvěr	14 391	bez zajištění	EUR	2,63 %
Česká spořitelna, a.s.	Úvěr	1 647	bez zajištění	USD	5,46 %
Celkem		2 819 782			

2004

(údaje v tis. Kč)					
Banka/Věřitel	Typ úvěru	Zůstatek k 31.12.2004	Forma zajištění	Měna	Průměrná úroková sazba
Česká spořitelna, a.s.	kontokorent	172 551	bez zajištění	CZK	3,16 %
Celkem		172 551			

Splátkový kalendář

(údaje v tis. Kč)				
Banka / Věřitel	2006	2007	2008	V dalších obdobích
Česká spořitelna, a.s.	1 166 330	866 977	753 017	33 458
Celkem	1 166 330	866 977	753 017	33 458

Část úvěrů splatná do 31.12.2006 je v souladu s platnými účetními předpisy vykázána v položce B.IV.2. – Krátkodobé bankovní úvěry.

4.12. Výnosy příštích období

	(údaje v tis. Kč)	
	2005	2004
VPO - leasingové splátky	731 007	36 845
VPO - poplatek za uzavření leasingové smlouvy	16 328	768
VPO - ostatní	9 440	102
Výnosy příštích období celkem	756 775	37 715

4.13. Odložená daň

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(údaje v tis. Kč)		
Odložená daň z titulu	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Oprávký dlouhodobého majetku	6 928	233
Opravné položky k majetku	4 250	0
Pohledávky	2 114	0
Daňová ztráta minulých let	11 068	4 239
Celkem	24 360	4 472

(údaje v tis. Kč)		
Odložená daňová pohledávka - rozpis	Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
Účtovaná pohledávka	24 360	4 472
Neúčtovaná pohledávka	0	0
Celkem	24 360	4 472

4.14. Daň z příjmu za běžnou činnost a mimořádnou činnost

Celková výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výsledovky následovně:

(údaje v tis. Kč)		
	2005	2004
Zisk před zdaněním	-82 441	-18 479
Daň při lokální sazbě daně z příjmu ve výši 26 % (2004: 28 %)	21 435	5 174
Daňový dopad odpočitatelných a připočitatelných položek	-1 547	-702
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti	19 888	4 472

Společnost je z důvodu zahájení činnosti v účetní i daňové ztrátě.

4.15. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)				
	2005		2004	
	Tuzemsko	Celkem	Tuzemsko	Celkem
Splátkový prodej (tržby za prodej zboží)	88 856	88 856	0	0
Operativní leasing	5 701	5 701	0	0
Finanční leasing	478 822	478 822	1 037	1 037
Ostatní	6 966	6 966	7	7
Leasing celkem (tržby za prodej vlastních výrobků a služeb)	491 489	491 489	1 044	1 044
Tržby za prodej zboží, vlastních výrobků a služeb celkem	580 345	580 345	1 044	1 044

Rozhodující položku výnosů tvoří výnosy z finančního leasingu.

4.15.1. Struktura leasingového portfolia

Komodita	(údaje v tis. Kč)	
	Podíl na portfoliu v % 2005	Podíl na portfoliu v % 2004
Osobní vozy	38,36	38,36
Užitkové vozy	23,31	21,68
Nákladní vozy	7,79	9,06
Návěsy a přívěsy	4,48	8,20
Tahače	3,95	17,77
Autobusy	1,45	0,00
Manipulační technika	1,02	0,00
Lodní technika	0,39	0,00
Motocykly	0,06	0,00
Ostatní dopravní technika	0,06	0,00
Dopravní technika celkem	80,89	95,07
Strojní zařízení	5,34	0,00
Stroje pro potravinářský průmysl	4,97	0,00
Zařízení interiérů a služeb	2,41	2,30
Kancelářská technika	1,50	0,52
Ostatní účelové stroje	1,21	0,00
Zemědělské stroje a technika	1,06	1,36
Stavební stroje a technika	0,93	0,75
Zdravotnická technika	0,54	0,00
Měřicí a laboratorní technika	0,46	0,00
Telekomunikační technika	0,31	0,00
Polygrafické stroje	0,19	0,00
Komunální technika	0,10	0,00
Ostatní stroje a technika	0,09	0,00
Stroje, přístroje a zařízení celkem	19,11	4,93
Celkem zůstatkové hodnoty bez opravných položek	100,00	100,00

4.16. Transakce se spřízněnými osobami

4.16.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2005

(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Finanční výnosy	Celkem
Česká spořitelna, a.s.	mateřská společnost	786	217	1 003
Leasing ČS, a.s.	sesterská společnost	46	0	46
Celkem		832	217	1 048

2004

(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Finanční výnosy	Celkem
Česká spořitelna, a.s.	mateřská společnost	0	6	6
Leasing ČS, a.s.	sesterská společnost	0	0	0
Celkem		0	6	6

4.16.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty2005

(údaje v tis. Kč)					
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Celkem
Česká spořitelna, a.s.	mateřská společnost	2	1	35 204	35 207
Leasing ČS, a.s.	sesterská společnost	15 928	0	0	15 928
Erste Corporate Finance, a.s.	sesterská společnost	6 944	0	0	6 944
Celkem		22 874	1	35 204	58 079

2004

(údaje v tis. Kč)					
Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Celkem
Česká spořitelna, a.s.	mateřská společnost	0	0	668	668
Leasing ČS, a.s.	sesterská společnost	180	0	0	180
Celkem		180	0	668	848

Služby vůči sesterské společnosti Leasing ČS, a.s. představují provizi za obchodní zprostředkování, úplatu za správu leasingových smluv a nájemné včetně služeb souvisejících. Do nákladů je zahrnuta pouze ta část nákladové provize, která věcně a časově souvisí s rokem 2005.

4.17. Spotřebované nákupy

(údaje v tis.Kč)		
	2005	2004
Spotřeba materiálu	152	436
Spotřebované nákupy celkem	152	436

4.18. Služby

(údaje v tis.Kč)		
	2005	2004
Marketing	11 792	15 348
Audit	1 110	375
Právní a poradenské služby	7 268	160
Služby spojené s mimořádným ukončením smluv	1 580	0
Služby dle mandátní smlouvy s Leasingem ČS	15 824	124
Provize obchodním zástupcům	13 615	22
Nájemné	105	59
Ostatní služby související s leasingem	1 707	0
Ostatní	1 156	38
Celkem	54 157	16 126

4.19. Změna stavu rezerv a opravných položek

(údaje v tis. Kč)		
	2005	2004
Změna stavu účetních opravných položek k dlouhodobému majetku a pohledávkám	27 730	0
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti celkem	27 730	0

4.20. Přehled změn opravných položek

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2005
OP k leasingovému majetku	0	29 824	12 116	17 708
OP k zálohám	0	512	0	512
OP k pohledávkám	0	10 392	882	9 510
Celkem	0	40 728	12 998	27 730

4.21. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)		
	2005	2004
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	284	0
Náhrady škod	35 672	0
Přefakturace pojistného	365	0
Ostatní výnosy mimo leasing	299	0
Ostatní provozní výnosy celkem	36 620	0

Náhrady škod představují zejména náhrady od pojišťoven a souvisí s ostatními provozními náklady (Manka a škody).

4.22. Ostatní provozní náklady

(údaje v tis. Kč)		
	2005	2004
Marketing - dárkové předměty	66	57
Ostatní pokuty a penále	28	0
Odpisy pohledávek a postoupené pohledávky	25	0
Ostatní provozní náklady	1	0
Manka a škody v provozní oblasti	35 822	0
Ostatní provozní náklady celkem	35 942	57

4.23. Výnosové úroky

(údaje v tis. Kč)		
	2005	2004
Úroky z bankovních účtů běžných	677	6
Ostatní přijaté úroky od jiných dlužníků	2 001	15
Celkem	2 678	21

4.24. Ostatní finanční výnosy

(údaje v tis. Kč)		
	2005	2004
Kurzové zisky	4 113	1
Přijaté pojistné	142	0
Celkem	4 255	1

4.25. Ostatní finanční náklady

(údaje v tis. Kč)		
	2005	2004
Bankovní poplatky a pojistné	508	664
Kurzové ztráty	2 916	67
Celkem	3 424	731

Pojistné obsahuje rozpuštění dohadné položky na pojistné z roku 2004 v částce 333 tis. Kč v souvislosti se změnou účetní metodiky popsané v bodě 3.13. přílohy.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

Společnost s Autoleasing, a.s. nemá vlastní zaměstnance. Veškeré ostatní služby jsou nakupovány na základě mandátní smlouvy a smlouvy o poskytování služeb správy obchodní činnosti uzavřené se společností Leasing ČS, a.s.

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

6.1. Soudní spory

K 31.12.2005 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

6.2. Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního)

Společnost nemá k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucích z uzavřených smluv.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V lednu roku 2006 koupila společnost od České spořitelny, a.s. společnost Servis – 1 ČS, a.s. za cenu 12 042 tis. Kč.

ROZVAHA
v plném rozsahu

s Autoleasing, a.s.
IČ 27089444

k datu
31.12.2005
(v tisících Kč)

Střelnická 8
Praha 8

		31.12.2005			31.12.2004
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	4 117 392	473 893	3 643 499	212 236
B.	Dlouhodobý majetek	3 604 424	464 383	3 140 041	153 792
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>3 596 924</i>	<i>464 383</i>	<i>3 132 541</i>	<i>153 792</i>
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 028 644	463 871	2 564 773	151 459
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	426 117		426 117	1 830
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	142 163	512	141 651	503
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>7 500</i>		<i>7 500</i>	
B.III.5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	7 500		7 500	
C.	Oběžná aktiva	448 137	9 510	438 627	54 437
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>121 928</i>		<i>121 928</i>	<i>4 472</i>
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	97 568		97 568	
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	24 360		24 360	4 472
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>312 599</i>	<i>9 510</i>	<i>303 089</i>	<i>47 450</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	71 675	9 510	62 165	1 373
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	138 176		138 176	23 694
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	410		410	
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	11 614		11 614	20
C.III.9.	Jiné pohledávky	90 724		90 724	22 363
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>13 610</i>		<i>13 610</i>	<i>2 515</i>
C.IV.2.	Účty v bankách	13 610		13 610	2 515
D. I.	Časové rozlišení	64 831		64 831	4 007
D.I.1.	Náklady příštích období	64 816		64 816	3 992
D.I.3.	Příjmy příštích období	15		15	15

		31.12.2005	31.12.2004
	PASIVA CELKEM	3 643 499	212 236
A.	Vlastní kapitál	-74 561	-12 008
A.I.	<i>Základní kapitál</i>	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	-14 008	-1
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-14 008	-1
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	-62 553	-14 007
B.	Cizí zdroje	2 961 286	186 529
B.III.	<i>Krátkodobé závazky</i>	141 504	13 978
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	688	9 125
B.III.2.	Závazky - ovládající a řídící osoba		1
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	16 964	1 020
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	123 852	3 832
B.IV.	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	2 819 782	172 551
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	1 653 452	
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 166 330	172 551
C. I.	Časové rozlišení	756 775	37 715
C.I.2.	Výnosy příštích období	756 775	37 715

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

období končící k
31.12.2005
(v tisících Kč)

s Autoleasing, a.s.
IČ 27089444

Střelničná 8
Praha 8

		Období do 31.12.2005	Období do 31.12.2004
I.	Tržby za prodej zboží	88 856	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	88 856	
II.	Výkony	491 489	1 044
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	491 489	1 044
B.	Výkonová spotřeba	54 309	16 562
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	152	436
B.2.	Služby	54 157	16 126
+	Přidaná hodnota	437 180	-15 518
D.	Daně a poplatky	145	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	453 224	1 856
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	15 778	
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	15 778	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	24 064	
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	24 064	
F.2.	Prodaný materiál	0	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	27 730	
IV.	Ostatní provozní výnosy	36 620	
H.	Ostatní provozní náklady	35 942	57
*	Provozní výsledek hospodaření	-51 526	-17 431
X.	Výnosové úroky	2 678	21
N.	Nákladové úroky	34 424	339
XI.	Ostatní finanční výnosy	4 255	1
O.	Ostatní finanční náklady	3 424	731
*	Finanční výsledek hospodaření	-30 915	-1 048
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	-19 888	-4 472
Q 2.	- odložená	-19 888	-4 472
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-62 553	-14 007
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-62 553	-14 007
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-82 441	-18 479

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

s Autoleasing, a.s.
IČ 27089444

k datu
31.12.2005
(v tisících Kč)

Střelničná 8
Praha 8

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2003	2 000						2 000
Rozdělení výsledku hospodaření					-1		-1
Výsledek hospodaření za běžné období						-14 007	-14 007
Stav k 31.12.2004	2 000				-1	-14 007	-12 008
Rozdělení výsledku hospodaření					-14 007	14 007	
Výsledek hospodaření za běžné období						-62 553	-62 553
Stav k 31.12.2005	2 000				-14 008	-62 553	-74 561

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

s Autoleasing, a.s.
IČ 27089444

období končící k
31.12.2005
(v tisících Kč)

Střelnická 8
Praha 8

		Období do 31.12.2005	Období do 31.12.2004
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 515	4
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	-82 441	-18 479
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	556 808	2 174
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	453 224	1 856
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	27 730	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	8 286	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	31 746	318
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	35 822	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	474 367	-16 305
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	422 532	2 246
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-424 053	-49 447
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	846 586	51 693
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	896 899	-14 059
A.3.	Vyplacené úroky	-34 424	-339
A.4.	Přijaté úroky	2 678	6
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	865 153	-14 392
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 517 066	-155 648
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	15 778	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-3 501 289	-155 648
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	2 647 231	172 551
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	2 647 231	172 551
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	11 095	2 511
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	13 610	2 515