

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Helar s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Popis společnosti

Helar, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 5. 10. 1993 a sídlí v Prostějově, Za Olomouckou 2359, Česká republika, identifikační číslo CZ 49814079. Hlavním předmětem její činnosti je výroba a montáž motocyklových přileb z plastu.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Cross Helmet Manufacturing S.A.	100%
---------------------------------	------

Mateřskou společností společnosti je Cross Helmet Manufacturing S.A a mateřskou společností celé skupiny je IMAG S.A..

Společnost má uzavřenou ovládací smlouvu s mateřskou společností.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Jednatel společnosti k 31. prosinci 2005 je Alexander Serge de Vos van Steenwijk, který nahradil od 14. září 2005 Ing. Igor Fridricha.

1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

2. 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 v roce 2005 a 2004 odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Zřizovací výdaje se odepisují pět let.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se v roce 2005 a 2004 oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Odpisování

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

	Počet let (od-do)
Stavby	20
Stroje, přístroje a zařízení včetně forem	4-5
Dopravní prostředky	5
Software	3-5
Patenty a ostatní nehmotná aktiva	5
Zřizovací výdaje	5
Opravná položka k nabytému majetku	15

c) Finanční majetek

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody pevných cen a oceňovacích rozdílů. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují 5% přírážku k materiálové spotřebě na pokrytí zmetkovitosti a 7% přírážku k celkovým přímým nákladům na energie a fixní náklady pro nedokončenou výrobu a 13,5% přírážku pro výrobky.

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 krajského 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. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary do hmotného majetku, apod.

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

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

g) Cizí zdroje

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným kurzem České národní banky platným ke konci předchozího čtvrtletí 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.

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě).

Výnosy z hlavní činnosti jsou účtovány na účty dle schválené účetní osnovy s použitím analytických účtů pro rozlišení odběratele a předmět prodeje.

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

3. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	227	-	-	227
Ocenitelná práva	623	-	-	623
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	447	24	-	471
Celkem 2005	1 297	24	-	1 321
Celkem 2004	850	447	-	1 297
Celkem 2003	850	-	-	850

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	- 210	17	-	- 227	0
Ocenitelná práva	- 623	-	-	- 623	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	-	-	-	471
Celkem 2005	- 833	17	-	- 850	471
Celkem 2004	-803	-30	-	-833	464
Celkem 2003	-648	-155	-	-803	47

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Pozemky	28	-	-	28
Stavby	23 075	439	-	23 514
Stroje, přístroje a zařízení	14 733	1 376	129	15 980
Dopravní prostředky	88	-	-	88
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	7 597	1 058	163	8 492
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	51	2 921	-	2 972
Celkem 2005	45 572	5 794	292	51 074
Celkem 2004	38 148	7 439	-15	45 572
Celkem 2003	35 916	2 232	-	38 148

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	28
Stavby	-4 630	1 162	-	-	- 5 792	17 722
Stroje, přístroje a zařízení	-10 326	2 127	129	-	- 12 324	3 656
Dopravní prostředky	-88	-	-	-	- 88	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-6 349	1 754	113	-	- 7 990	502
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	2 972
Celkem 2005	- 21 393	5 043	242	-	26 194	24 880
Celkem 2004	-16 181	-5 227	15	-	-21 393	24 179
Celkem 2003	-12 054	-4 127	-	-	-16 181	21 967

4. ZÁSoby

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

5. POHLEDÁVKY

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

K 31. 12. 2005 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 108 132 tis. Kč. Naprostá většina těchto pohledávek (101 168 tis. Kč) je představována pohledávkami ve skupině.

K 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 měla společnost dlouhodobou pohledávku ve výši 17 324 tis. Kč a 24 425 tis. Kč týkající se předplaceného nájmu za používání nemovitostí v současném sídle společnosti, které patří firmě LAZER IMMO. Tato pohledávka je průběžně započítávána s nájmem účtovaným dle platné smlouvy až do jejího vyčerpání, přičemž je stanovena kompenzace s úrokovou sazbou ve výši 4 % p.a..

Na přechodných účtech aktivních evidujeme k 31. 12. 2005 pouze časové rozlišení nákladů příštích období – zejména náklady na finanční leasing, které jsou účtovány do období, se kterým věcně a časově souvisí, předplatné a pojištění.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 17).

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
Zásobám	-5 627	-567	5 043	-1 151	2 940	-	- 4 091
pohledávkám – zákonné	-121	-3	22	-102	-	23	- 79
pohledávkám - ostatní	-514	-2 819	58	-3 275	-	675	- 2600

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

7. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především částky prvních splátek u finančního leasingu šicích strojů a vysokozdvizného vozíku a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z plně splacených vkladů ve výši 171 314 tis. Kč. Ostatní kapitálové fondy zatím nejsou tvořeny.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

9. 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	-	-	-	-	-	-	-

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní v částce 66 459 tis. Kč. Naprostá většina těchto závazků (58 518 tis. Kč) je představována závazky ve skupině.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky materiálu a služeb.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 17).

11. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především předplatné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	2 993	-13 500
Nezdanitelné výnosy	377	-4 580
Neodečitatelné náklady	6 174	4 179
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	174	165
Tvorba opravných položek	628	2 761
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	282	1 253
Uplatněná ztráta z minulých let	7 870	-
Další odečty	-	-
Zdanitelný příjem	-	-13 901
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %
Splatná daň	-	-
Slevy na daňi	-	-

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2000 do příštích sedmi let. Výše daňové ztráty z let 2000 - 2004, která nebyla v účetní závěrce roku 2004 uplatněna a bude převedena do dalších let. K 31. 12. 2005 činila tato ztráta 45 873 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost nemá k 31. 12. 2005 žádné evidované daňové nedoplatky.

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

Položky odložené daně	2005	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	- 351
Ostatní přechodné rozdíly:		
Rezervy	20	
OP k pohledávkám a zásobám	616	-
Daňová ztráta z minulých let	11 010	-
Celkem	11 646	- 351
Netto	11 295	

Společnost se rozhodla z důvodu opatrnosti neúčtovat o odložené daňové pohledávce.

13. LEASING

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

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda- ného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2004	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2003	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	
						Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Renault Master	36	1 047	1 047	1 047	1 047	-	-
Renault Megane	36	546	546	546	546	-	-
Brother šicí stroje	36	728	612	413	215	115	-
VZV Toyota	36	617	274	158	-	149	164

14. VÝNOSY

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

	2005		2004		2003	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Vnitřní vybavení přileb	5	24 979	275	20 311	1	8 011
Přilby	50	304 173	39	268 848	9 640	238 315
Ostatní	450	2 146	-	134	108	2
Výnosy celkem	505	331 298	314	289 293	9 749	246 328

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005	2004	2003
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	303	279	267
Mzdy	44 439	38 245	32 469
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15 443	13 538	11 174
Sociální náklady	762	766	593
Osobní náklady celkem	60 644	52 549	44 236

16. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami (dále jen „spřízněné osoby“) k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
LAZER IMMO	17 324	24 425	29 538

Dlouhodobé pohledávky za LAZER IMMO se týkají především předplaceného nájmu na výrobní prostory v sídle společnosti.

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2005 , 2004 a 2003 dosáhl tento objem prodeje 329 151 tis. Kč, 283 493 tis. Kč a 257 120 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Cross HM	82 875	106 429	-
Lazer IMMO	-	-	-
AGV	28 315	-	28 245
Cross org. složka	-	40	-

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005 a 2004 činily nákupy 20 123 tis. Kč, 36 996 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Cross HM	1 642	32 556	-
Lazer IMMO	3 140	-	49
AGV	48 920	31 707	19 546

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

17. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Náklady na výzkum a vývoj jsou účtovány ve firmách Cross Helmet Manufacturing S.A. a AGV S.A., kde tyto náklady vznikají.

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

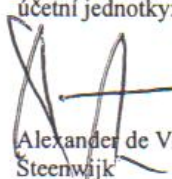
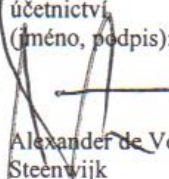
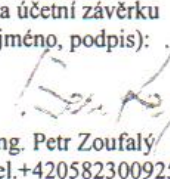
Žádné.

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

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

20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ Odstavec 8)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozděl. zisk	Neuhr. Ztráta	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
Zůstatky k 31.12.03	171 314		500		0	- 35 895	- 9 961	125 958
Přírůstky						- 9 961	-13 501	- 23 462
Úbytky							- 9 961	- 9 961
Zůstatky k 31.12.04	171 314		500		0	- 45 856	- 13 501	112 457
Přírůstky						- 13 500	2 992	- 10 508
Úbytky							- 13 500	- 13 500
Zůstatky k 31.12.05	171 314		500		0	- 59 356	2 992	115 449

 Sestaveno dne: 26.06.2005 706 01 / PROSTĚJOV IČO: 478 13 079	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:  Alexander de Vos van Steenwijk	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):  Alexander de Vos van Steenwijk	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):  Ing. Petr Zoufalý tel.+420582300925
26.6.2005			

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni **31.12.2005**

(v celých tisících Kč)

IČ

CZ 49814079

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Helar, s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Za Olomouckou 2 359

Prostějov

796 01

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	259 964	33 814	226 150	247 071
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	003	52 393	27 044	25 349	24 643
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 321	850	471	464
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005			0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006			0	0
3	Software	007	227	227	0	17
4	Ocenitelná práva	008	623	623	0	0
5	Goodwill	009			0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	0
7	Nedokončené dlouhodobý nehmotný majetek	011			0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	471		471	447
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	51 072	26 194	24 878	24 179
B. II. 1	Pozemky	014	28		28	28
2	Stavby	015	23 513	5 792	17 721	18 445
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	24 559	20 402	4 157	5 655
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	017			0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	018			0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019			0	0
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	2 972		2 972	51
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021			0	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022			0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024			0	0
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025			0	0
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026			0	0
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	027			0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028			0	0
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029			0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030			0	0

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	4
C.	Oběžná aktiva	031	207 375	6 770	200 605	222 140
C. I.	Zásoby	032	65 341	4 091	61 250	72 822
C. I. 1	Materiál	033	46 337	4 020	42 317	62 411
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	13 136	11	13 125	5 018
3	Výrobky	035	5 529	60	5 469	4 975
4	Zvířata	036			0	0
5	Zboží	037	339		339	418
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038			0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	039	17 324	0	17 324	24 425
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040			0	0
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041			0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042			0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043			0	0
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	17 324		17 324	24 425
6	Dohadné účty aktivní	045			0	0
7	Jiné pohledávky	046			0	0
8	Odložená daňová pohledávka	047			0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky	048	124 513	2 679	121 834	102 104
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	117 958	2 679	115 279	95 009
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050			0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	051			0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052			0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053			0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	2 806		2 806	3 980
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055			0	0
8	Dohadné účty aktivní	056	3 308		3 308	2 707
9	Jiné pohledávky	057	441		441	408
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	197	0	197	22 789
C. IV. 1	Peníze	059	44		44	220
2	Účty v bankách	060	153		153	22 569
3	Krátkodobý cenné papíry a podíly	061			0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062			0	0
D. I.	Časové rozlišení	063	196	0	196	288
D. I. 1	Náklady příštích období	064	196		196	288
2	Komplexní náklady příštích období	065			0	0
3	Příjmy příštích období	066			0	0

označ	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	067	226 150	247 071
A.	Vlastní kapitál	068	115 450	112 458
A. I.	Základní kapitál	069	171 314	171 314
1	Základní kapitál	070	171 314	171 314
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		0
3	Změny základního kapitálu	072		0
A. II.	Kapitálové fondy	073	0	0
A. II. 1	Emisní ážio	074		0
2	Ostatní kapitálové fondy	075		0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	078	500	500
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	500	500
2	Statutární a ostatní fondy	080		0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let	081	-59 356	-45 856
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	082		0
2	Neuhrazená ztráta minulých let	083	-59 356	-45 856
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	2 992	-13 500
B.	Cizí zdroje	085	110 599	134 279
B. I.	Rezervy	086	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		0
3	Rezerva na daň z příjmů	089		0
4	Ostatní rezervy	090		0
B. II.	Dlouhodobé závazky	091	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	092		0
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		0
3	Závazky - podstatný vliv	094		0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		0
6	Vydané dluhopisy	097		0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		0
8	Dohadné účty pasívní	099		0
9	Jiné závazky	100		0
10	Odložený daňový závazek	101		0

VÝKAZ ZISKU A ZTRATY

ke dni 31.12.2004

(v celých tisících Kč)

účetní jednotky

Helar, s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Za Olomouckou 2 359

Prostějov

796 01

IČ

CZ 49814079

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	1 817	1 951
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	480	518
+	Obchodní marže	03	1 337	1 433
II.	Výkony	04	338 593	275 683
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	329 986	287 656
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	8 607	-11 973
3	Aktivace	07		0
B.	Výkonová spotřeba	08	264 975	233 680
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	232 884	207 904
B. 2	Služby	10	32 091	25 776
+	Přidaná hodnota	11	74 955	43 436
C.	Osobní náklady	12	60 644	52 549
C. 1	Mzdové náklady	13	44 439	38 245
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		0
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	15 443	13 538
C. 4	Sociální náklady	16	762	766
D.	Daně a poplatky	17	65	32
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	5 023	5 258
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	15 776	6 994
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	36	3
2	Tržby z prodeje materiálu	21	15 740	6 991
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	16 014	6 263
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	36	0
F. 2	Prodaný materiál	24	15 978	6 263
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	2 241	-1 734
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	79	1 968
H.	Ostatní provozní náklady	27	2 780	1 622
V.	Převod provozních výnosů	28		0
I.	Převod provozních nákladů	29		0
*	Provozní výsledek hospodaření	30	4 043	-11 592

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Činnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38	—	
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	—	
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	3 254	1 624
N.	Nákladové úroky	43	— 2	154
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	26 238	8 588
O.	Ostatní finanční náklady	45	— 30 541	11 968
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47	—	
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-1 051	-1 904
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	0	0
Q. 1	-splatná	50	0	0
Q. 2	-odložená	51	0	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	2 992	-13 500
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	2 992	-13 500
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	61	2 992	-13 500

Okamžik sestavení	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
26/6/06	2

(výkaz cash-flow)

Helar, s.r.o.

ke dni 31.12.2005
(v celých tisících Kč)

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
Za Olomouckou 2 359
Prostějov 1
796 01

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		22 789
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2 992
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	4 055
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	5 065
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	2 242
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-3 252
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A. *	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	7 047
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-22 948
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-11 881
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-19 699
A. 2 3	Změna stavu zásob	8 632
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-15 901
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-2
A. 4	Přijaté úroky	
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-15 903
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 765
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	36
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B. 4	Přijaté úroky	3 254
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-2 475
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-4 214
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-4 214
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-22 592
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	197

Okamžik
sestavení

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

26/06/06

