

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2006
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

25870637

ČKD VAGONKA, a.s.

1. máje 3176/102

709 31 Ostrava

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	1 375 283	- 129 730	1 245 553	1 231 979
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	300 424	- 119 111	181 313	189 682
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	15 503	- 10 619	4 884	6 121
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	10 155	- 9 665	490	1 184
4.	Ocenitelná práva	008	4 624	- 954	3 670	3 126
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	724		724	1 811
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	282 223	- 108 492	173 731	179 765
B.II.1.	Pozemky	014	17 042	- 714	16 328	17 537
2.	Stavby	015	169 456	- 19 540	149 916	153 032
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	132 334	- 104 715	27 619	30 800
4.	Pěstíelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	8		8	932
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				45
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	- 36 617	16 477	- 20 140	- 22 581
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	2 698		2 698	3 796
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	2 698		2 698	3 796
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

ČKD VAGONKA, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2006

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Mln.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	1 073 679	- 10 619	1 063 060	975 800
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	502 935	- 2 274	500 661	536 590
C.I.1.	Materiál	033	94 741	- 1 363	93 378	58 298
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	301 539		301 539	368 624
3.	Výrobky	035	190	- 96	94	6
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	9 775	- 815	8 960	9 575
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	96 690		96 690	100 087
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	1 364		1 364	39 010
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	1		1	59
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047	1 363		1 363	38 951
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	412 779	- 8 345	404 434	270 901
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	408 216	- 8 345	399 871	194 326
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	1 532		1 532	13
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	358		358	262
6.	Stát - daňové pohledávky	054				14 276
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	156		156	29
8.	Dohadné účty aktivní	056	284		284	
9.	Jiné pohledávky	057	2 233		2 233	61 995
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	156 601		156 601	129 299
C.IV.1.	Peníze	059	149		149	187
2.	Účty v bankách	060	156 452		156 452	30 512
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				98 600
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	1 180		1 180	66 497
D.I.1.	Náklady příštích období	064	1 180		1 180	4 054
2.	Komplexní náklady příštích období	065				62 443
3.	Příjmy příštích období	066				

ČKD VAGONKA, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2006

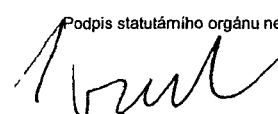
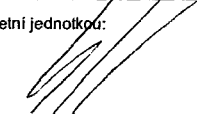
Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	1 245 553	1 231 979
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	505 007	181 941
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	106 734	106 734
A.I.1.	Základní kapitál	070	106 734	106 734
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	3 783	3 695
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	3 783	3 695
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	22 902	23 155
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	21 400	21 400
2.	Statutární a ostatní fondy	080	1 502	1 755
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	33 327	1 548
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	48 356	105 816
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	- 15 029	- 104 268
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	338 261	46 809
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	740 329	1 050 038
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	139 645	114 650
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	85 800	
4.	Ostatní rezervy	090	53 845	114 650
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	109 119	52 988
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092	415	
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093	34 470	50 451
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096	74 234	
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		2 537
10.	Odložený daňový závazek	101		

ČKD VAGONKA, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2006

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	491 565	598 960
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	204 287	118 571
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		3 898
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		1 331
5.	Závazky k zaměstnancům	107	6 697	6 249
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	3 860	3 800
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	3 400	994
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	266 386	439 198
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	5 913	7 670
11.	Jiné závazky	113	1 022	17 249
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		283 440
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		283 440
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	217	
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	217	
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
21. února 2007	 Ing. Tomáš Krsek Předseda představenstva	 Ing. Michal Korecký, Ph.D. Místopředseda představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. prosinci 2006

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

ČKD VAGONKA, a.s.

1. máje 3176/102

709 31 Ostrava

Česká republika

Identifikační číslo

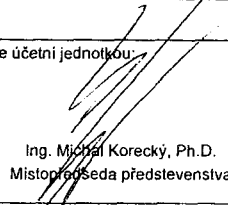
25870637

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	58 713	46 846
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	40 127	30 787
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	18 586	16 059
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	1 685 946	1 101 317
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 753 179	1 086 870
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	- 67 286	11 468
II.3.	Aktivace	07	53	2 979
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	1 082 181	992 940
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	988 006	892 701
B.2.	Služby	10	94 175	100 239
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	622 351	124 436
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	135 663	122 844
C.1.	Mzdové náklady	13	98 094	88 700
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 157	998
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	34 080	30 860
C.4.	Sociální náklady	16	2 332	2 286
D.	Daně a poplatky	17	197	208
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	17 179	18 566
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	3 821	7 581
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	1 619	397
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	2 202	7 184
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	10 292	7 199
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	1 242	173
F.2.	Prodaný materiál	24	9 050	7 026
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 2 409	- 89 967
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	7 933	3 239
H.	Ostatní provozní náklady	27	26 526	19 068
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	446 657	57 338

ČKD VAGONKA, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
k 31. prosinci 2006

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33	3 064	
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	3 064	
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	190	5 211
K.	Náklady z finančního majetku	38		5 940
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	- 911	- 26 840
X.	Výnosové úroky	42	2 432	802
N.	Nákladové úroky	43	4 237	16 269
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	11 010	27 728
O.	Ostatní finanční náklady	45	13 781	17 651
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 411	20 721
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	107 985	22 803
Q.1.	-splatná	50	85 800	- 274
Q.2.	-odložená	51	22 185	23 077
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	338 261	55 256
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		8 447
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		- 8 447
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	338 261	46 809
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	446 246	69 612

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
21. února 2007	 Ing. Tomáš Krsek Předseda představenstva	 Ing. Michal Korecký, Ph.D. Mistopředseda představenstva

ČKD VAGONKA, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2006

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	129 299	72 552
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	446 246	69 612
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	12 074	- 76 391
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	17 220	16 692
A.1.2. Změna stavu:	- 3 320	- 108 327
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	- 2 441	
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 879	- 108 327
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 377	- 224
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku	- 3 254	
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	1 805	15 467
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	458 320	- 6 779
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 196 174	- 27 618
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 128 861	- 235 315
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 107 178	224 553
A.2.3. Změna stavu zásob	39 865	- 16 856
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	262 146	- 34 397
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 4 237	- 16 269
A.4. Přijaté úroky	2 432	802
A.5. Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		- 3 000
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		- 8 477
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	3 254	
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	263 595	- 61 341
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 10 350	- 27 520
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 10 350	- 27 520
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 619	397
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 619	397
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 8 731	- 27 123
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 227 309	150 321
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 253	- 5 140
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 253	- 5 140
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 227 562	145 181
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	27 302	56 747
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	156 601	129 299

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

ČKD VAGONKA, a.s. (dále „společnost“) vznikla změnou právní formy společnosti ČKD VAGONKA, s.r.o. k 1. lednu 2001. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2435.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je vývoj, konstrukce, výroba, prodej, servis, opravy a modernizace osobních kolejových vozidel.

Vlastníci společnosti

Jediným vlastníkem společnosti je společnost ŠKODA HOLDING a.s.

Sídlo společnosti

ČKD VAGONKA, a.s.
1. máje 3176/102
709 31 Ostrava
Česká republika

Identifikační číslo společnosti je 25870637.

Členové představenstva a členové dozorčí rady k 31. prosinci 2006

Představenstvo

Předseda – Ing. Tomáš Krsek
Místopředseda – Ing. Michal Korecký, Ph.D.

Dozorčí rada

Předseda – Ing. Jiří Zapletal
Místopředseda – Ing. Miloš Kratochvíl
Člen – Ing. Petr Hanzelka

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity (pokračování)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2006 byly v obchodním rejstříku provedeny následující změny:

- dne 11. ledna 2006 byl z funkce předsedy představenstva i z členství v představenstvu odvolán Ing. Miroslav Kupec, obchodním rejstříkem zapsáno 27. ledna 2006
- dne 11. ledna 2006 byl do funkce předsedy představenstva jmenován Ing. Tomáš Krsek, obchodním rejstříkem zapsáno 27. ledna 2006
- dne 11. ledna 2006 byl z funkce místopředsedy představenstva odvolán Ing. Zdeněk Majer, obchodním rejstříkem zapsáno 27. ledna 2006
- dne 11. ledna 2006 byl do funkce místopředsedy představenstva jmenován Ing. Michal Korecký, Ph.D., obchodním rejstříkem zapsáno 27. ledna 2006
- dne 27. listopadu 2006 odstoupil z představenstva Ing. Zdeněk Majer (změna nebyla ke dni závěrky promítnuta v obchodním rejstříku)
- dne 10. ledna 2006 odstoupil z funkce místopředsedy dozorčí rady Ing. Michal Korecký Ph.D., obchodním rejstříkem zapsáno 27. ledna 2006
- dne 10. ledna 2006 byl do funkce místopředsedy dozorčí rady jmenován Ing. Miloš Kratochvíl, obchodním rejstříkem zapsáno 27. ledna 2006

Organizační struktura

Společnost se dělí na sedm odborných úseků a oblast technicko-výrobní činnosti, která se dále dělí na pět samostatných úseků. Úseky se dále člení na odborné útvary a provozy.

Jednotlivé úseky společnosti jsou:

- personální úsek
- finanční úsek
- úsek řízení jakosti
- obchodní úsek
- úsek sourcing
- systém managementu
- úsek servis
- úsek realizace
- technický úsek
- výrobní úsek
- úsek nákup
- úsek technologie

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby a budovy	Lineární	20 až 30 let
Stroje a zařízení	Lineární	6,8,10 nebo 12 let
Dopravní prostředky	Lineární	5 let
Software	Lineární	4 roky

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

Technické zhodnocení provedené na najatém majetku je odpisováno po dobu předpokládané doby nájmu nebo odhadované životnosti a to vždy po dobu, která je kratší.

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti a je účtován v pořizovací ceně.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány ekvivalencí (podílem na vlastním kapitálu účasti) a změny ocenění jsou zachyceny prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

(c) Krátkodobý finanční majetek

Společnost eviduje dlužné cenné papíry držené do splatnosti se splatností do 1 roku (depozitní směnky, termínované vklady), které jsou oceňovány pořizovací cenou.

Výnosy z tohoto krátkodobého finančního majetku jsou zahrnuty ve výnosech z krátkodobého finančního majetku.

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(d) Zásoby

Materiál a zboží jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení zásob včetně nákladů souvisejících s pořízením. Zásoby materiálu a zboží se oceňují cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen.

Zásoby vlastní výroby (nedokončená výroba a hotové výrobky) jsou oceňovány vlastními náklady, tj. skutečnými náklady v položkách dle kalkulačního vzorce společnosti. Vlastní náklady zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část výrobních režijních nákladů.

(e) Stanovení opravných položek

Pohledávky

Společnost tvoří opravné položky k pohledávkám:

- daňově uznatelné – dle zákona č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů,
- účetní – společnost tvoří ve vyšší hodnotě než daňově uznatelné, opravná položka však nesmí přesáhnout výši pohledávky, k níž je tvořena.

Opravné položky jsou tvořeny:

K pohledávkám po splatnosti 181-360 dnů v celkové výši 50%, z toho 20% daňově uznatelné, 30% daňově neuznatelné.

K pohledávkám po splatnosti více než 360 dnů v celkové výši 100%, z toho 20% daňově uznatelné, 80% daňově neuznatelné.

Zásoby

Opravná položka k materiálu a zboží je tvořena na základě jeho obrátkovosti a dále na základě posouzení využitelnosti jednotlivých zásob materiálu a zboží.

Opravná položka k zásobám nedokončené výroby, polotovarů a hotových výrobků je tvořena na základě individuálního posouzení využitelnosti jednotlivých zakázek a v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je vyšší než prodejní cena zásob snižovaná o náklady spojené s prodejem.

Majetek

Společnost eviduje oceňovací rozdíl k nabytému majetku (dříve opravná položka), který vznikl v roce 2000 jako rozdíl mezi kupní cenou společnosti a její účetní hodnotou. Tento rozdíl je po dobu 15 let rozpouštěn do nákladů.

Společnost tvoří opravnou položku na nevyužívané nemovitosti, u kterých je riziko znehodnocení či neprodejnosti.

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(f) Rezervy

Společnost tvoří rezervy na garanční opravy, rezervu na předpokládaný výsledek soudních sporů, na úroky a penále z prodlení, rezervu na nevyčerpanou dovolenou a ostatní rezervy na případná rizika a náklady, které se váží k danému účetnímu období.

Vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti, tvoří společnost rezervu na daň z příjmů. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

(g) Přepočty cizích měn

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky předchozího dne uskutečnění účetního případu. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou průúčtovány podle svého charakteru do nákladů nebo výnosů.

(h) Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum jsou vynaloženy za účelem získání nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobků nebo celých procesů, pro něž však není dosud stanoveno jejich ekonomické využití. Tyto náklady jsou účtovány do nákladů v období, ve kterém byly vynaloženy.

Náklady na vývoj představují transformaci nových technických znalostí či metod na nové nebo podstatně kvalitnější výrobky a výrobní procesy. Tyto náklady jsou účtovány do komplexních nákladů příštích období a rozpuštěny nejpozději do čtyř let od okamžiku, kdy byly stanoveny podmínky technického a ekonomického uplatnění nového výrobku nebo procesu.

(i) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(j) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

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

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

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(k) Zajišťování měnových rizik

Zajišťovací deriváty

Pro účely řízení měnových rizik spojených s odběratelsko-dodavatelskými vztahy používá společnost termínované obchody. V roce 2006 byly realizovány měnové forwardy, opce a swapy. Termínované obchody se týkaly zajištění směnného kurzu pro prodej EUR.

Deriváty jsou klasifikovány jako zajišťovací za podmínek stanovených v platné účetní legislativě (jedná se zejména o detailní dokumentaci k zajišťovacím transakcím a splnění kritérií efektivity zajištění).

Změna ocenění zajišťovacího derivátu a části majetku a závazků zajištěné deriváty v důsledku přecenění reálnou hodnotou z titulu zajišťovaného rizika (zajištění reálné hodnoty) je zahrnuta ve výnosech nebo nákladech.

Změna ocenění zajišťovacího derivátu, který je klasifikován jako zajištění budoucích peněžních toků je zachycena ve vlastním kapitálu. Do výnosů resp. nákladů jsou účtovány v časové souvislosti s výnosy resp. náklady ze zajišťovaných budoucích peněžních toků.

(l) Konsolidace

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku, neboť je zahrnuta do vyššího konsolidačního celku společnosti ŠKODA HOLDING a.s. se sídlem v Praze. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s příslušnými ustanoveními.

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Nedokončený majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2006	10 436	3 537	1 811	15 784
Přírůstky	--	--	--	--
Úbytky	-281	--	--	-281
Přeúčtování	--	1 087	-1 087	--
Zůstatek k 31.12.2006	10 155	4 624	724	15 503
Oprávkky				
Zůstatek k 1.1.2006	-9 252	-411	--	-9 663
Odpisy	-694	-543	--	-1 237
Oprávkky k úbytkům	281	--	--	281
Přeúčtování	--	--	--	--
Změna opravné položky	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2006	-9 665	-954	--	-10 619
Zůst. hodnota 1.1.2006	1 184	3 126	1 811	6 121
Zůst. hodnota 31.12.2006	490	3 670	724	4 884

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek (pokračování)

V roce 2006 společnost zařadila do evidence nehmotného majetku ochranné známky ve výši 1 087 tis. Kč, zbylé ochranné známky ve výši 724 tis. Kč budou do evidence nehmotného majetku zařazeny po registraci patentovým úřadem.

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Samost. movité věci a soubory mov. věcí	Jiný dlouhod. hmotný majetek	Zálohy	Oceňovací rozdíl k nab. majetku	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2006	17 537	166 312	66 439	66 245	45	-36 617	279 961
Přirůstky	--	4 089	6 261	--	--	--	10 350
Úbytky	-495	-945	-6 603	--	-45	--	-8 088
Přeúčtování	--	--	66 237	-66 237	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2006	17 042	169 456	132 334	8	--	-36 617	282 223
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.2006	--	-13 280	-35 639	-65 313	--	14 036	-100 196
Odpisy	--	-5 584	-10 358	--	--	--	-15 942
Oprávký k úbytkům	--	210	6 595	--	--	--	6 805
Přeúčtování	--	--	-65 313	65 313	--	--	--
Změna opravné položky	-714	-886	--	--	--	2 441	841
Zůstatek k 31.12.2006	-714	-19 540	-104 715	--	--	16 477	-108 492
Zůst. hodnota 1.1.2006	17 537	153 032	30 800	932	45	-22 581	179 765
Zůst. hodnota 31.12.2006	16 328	149 916	27 619	8	--	-20 140	173 731

Společnost v roce 2006 změnila informační systém. Zatímco ve starém účetním systému evidovala modely a inventář v rámci jiného dlouhodobého majetku, v novém účetním systému je tento majetek evidován jako samostatné movité věci a soubory movitých věcí.

V oblasti dlouhodobého hmotného majetku došlo k nákupu a zařazení forem ve výši 1,9 mil Kč, přípravků ve výši 0,9 mil Kč, svářeček ve výši 1,5 mil Kč a zvedacího zařízení ve výši 1,9 mil Kč. Bylo provedeno technické zhodnocení výrobních hal ve výši 3,2 mil Kč a vytápění na hale konečné montáže ve výši 0,9 mil. Kč.

Společnost nemá žádný dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem.

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

4. Najatý majetek

(a) Finanční leasing

Společnost je smluvně zavázána platit splátky za finanční leasing dopravních prostředků, strojů a zařízení a kancelářské techniky následovně:

2006	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2006	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Osobní vozy	7 855	7 255	600	--
Stroje a zařízení	956	693	263	--
Kancelářská technika	2 869	2 667	202	--
Celkem	11 680	10 615	1 065	--

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Osobní vozy	7 855	6 279	976	600
Stroje a zařízení	956	376	317	263
Kancelářská technika	2 869	2 181	486	202
Celkem	11 680	8 836	1 779	1 065

(b) Operativní leasing

Osobní automobily

Společnost má osobní automobily pronajaty na dobu určitou. Termín ukončení pronájmu všech pronajatých automobilů je v roce 2007. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2006 činily 809 tis. Kč (2005 – 592 tis. Kč).

Nájem

Společnost má na dobu určitou najaty skladovací a výrobní prostory. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2006 činily 7 432 tis. Kč (2005 – 6 142 tis. Kč).

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2(a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. U majetku s dobou použitelnosti delší než 1 rok je vedena podrozvahová evidence. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12. 2006	Zůstatek k 31.12. 2005
Dlouhodobý hmotný majetek	11 954	15 192
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	2 643	2 700
Celkem	14 597	17 892

6. Finanční majetek

Společnost vlastní k 31. prosinci 2006 majetkový podíl v následující společnosti:

Majetkové účasti					Hodnota podílu na vlastním kapitálu
	Vlastnický podíl	Pořizovací cena	Zisk běžného období	Vlastní kapitál k 31.12.2006	k 31.12.2006
VAGONKA – DŘEVO s.r.o.	50,5 %	101	5 118	5 343	2 698
Majetkové účasti celkem		101			2 698

V roce 2006 byl společnosti přiznán podíl na zisku roku 2005 VAGONKY – DŘEVO s.r.o. ve výši 3 064 tis. Kč, přičemž část ve výši 1 532 tis. Kč bude vyplacena v roce 2007. Tuto část společnost k 31. prosinci 2006 eviduje v rámci krátkodobých pohledávek – ovládající a řídící osoba.

Sídlo společnosti VAGONKA – DŘEVO s.r.o. je:

Na Vyhlídce č.p. 836
742 13 Studénka

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

7. Zásoby

V roce 2006 s ohledem na zavedení nového SW ve společnosti probíhal průběžný převod položek zásob z informačního systému Faktory do informačního systému Baan, který byl ukončen v září 2006. V rámci tohoto převodu byly prodány nepotřebné zásoby v celkové výši cca 9 mil Kč.

Na základě provedené inventury byl identifikován bezpohybový materiál, ke kterému společnost vytvořila opravnou položku ve výši 1 363 tis. Kč (2005 – 3 025 tis. Kč).

V roce 2006 byla zcela rozpuštěna opravná položka k zásobám zboží (2005 – 1 766 tis. Kč) z důvodu jejich prodeje a byla vytvořena nová opravná položka ve výši 815 tis. Kč na nově identifikované pomalu obrátkové zásoby.

K nedokončené výrobě společnost netvořila opravnou položku (2005 – 924 tis. Kč) a k hotovým výrobkům vytvořila opravnou položku ve výši 96 tis. Kč (2005 – 495 tis. Kč).

8. Pohledávky a závazky

(a) Hodnota dlouhodobých pohledávek je 1 364 tis. Kč (2005 - 39 010 tis. Kč), z toho odložená daňová pohledávka činí 1 363 tis. Kč (2005 – 38 951 tis. Kč).

(b) Krátkodobé pohledávky činí 412 779 Kč (2005 - 279 427 tis. Kč), z toho pohledávky z obchodních vztahů činí 408 216 tis. Kč (2005 – 202 851 tis. Kč). Pohledávky po lhůtě splatnosti představují 12 728 tis. Kč (2005 - 99 250 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2006 činila 8 345 tis. Kč (2005 – 8 526 tis. Kč).

Z toho opravná položka ve výši 7 689 tis. Kč je tvořena na pohledávky za společnostmi CLARK OIL, BEC a AZ LOKOMAT splatných v roce 2004 z titulu smluvních pokut a úroků z prodlení.

Do 31. prosince 2005 společnost v rámci jiných krátkodobých pohledávek vykazovala daň z přidané hodnoty z přijatých záloh. Zůstatek k 31. prosinci 2005 činil 61 758 tis. Kč. Od roku 2006 je daň z přidané hodnoty z přijatých záloh vykazována v rámci analytických účtů DPH.

(c) Hodnota dlouhodobých závazků je celkem 109 119 tis. Kč (2005 – 52 988 tis. Kč), ze kterých 34 470 tis. Kč (2005 – 50 451 tis. Kč) představuje dlouhodobý závazek ke společnosti ŠKODA HOLDING a.s. a 74 234 tis. Kč tvoří záloha na výrobu jednotek pro Litevské železnice.

(d) Hodnota krátkodobých závazků je celkem 491 565 tis. Kč (2005 – 598 960 tis. Kč), z toho závazky z obchodních vztahů tvoří 204 287 tis. Kč (2005 – 118 571 tis. Kč) a přijaté zálohy, zejména od Českých drah, tvoří 266 386 tis. Kč (2005 – 439 198 tis. Kč). Závazky po lhůtě splatnosti představují 68 223 tis. Kč (2005 – 56 675 tis. Kč). Mezi závazky po splatnosti jsou uvedeny závazky vůči ŠKODA TRANSPORTATION v hodnotě 53 666 tis. Kč, které jsou spláceny postupně dle platebních podmínek zahrnutých v jednotlivých smlouvách.

Do 31. prosince 2005 společnost v rámci jiných krátkodobých závazků vykazovala daň z přidané hodnoty ze zaplacených záloh. Zůstatek k 31. prosinci 2005 činil 15 907 tis. Kč. Od roku 2006 je daň z přidané hodnoty ze zaplacených záloh vykazována v rámci analytických účtů DPH.

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

9. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k DHM	Celkem
Zůstatek k 1.1.2006	8 526	6 210	--	14 736
Změna stavu	-181	-3 936	1 600	-2 517
Zůstatek 31.12.2006	8 345	2 274	1 600	12 219

10. Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Zákonný rezervní fond	Nerozdě- lený zisk min. let	Neuhraz. ztráta min. let	Výsledek hospodaření	Celkem
Zůstatek k 1.1.2006	106 734	1 755	3 695	21 400	105 816	-104 269	46 809	181 940
Příděly fondům	--	--	--	--	-57 460	104 269	-46 809	--
Čerpání fondů	--	-253	--	--	--	--	--	-253
Změna ocenění finanční investice	--	--	-1 098	--	--	--	--	-1 098
Reálná hodnota zajišťovacích derivátů	--	--	1 560	--	--	--	--	1 560
Odložená daň z derivátů	--	--	-374	--	--	--	--	-374
Odložená daň z vkladu majetku	--	--	--	--	--	-15 029	--	-15 029
Výsledek hospodaření	--	--	--	--	--	--	338 261	338 261
Zůstatek k 31.12.2006	106 734	1 502	3 783	21 400	48 356	-15 029	338 261	505 007

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení hospodářského výsledku běžného období.

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

10. Přehled o změnách vlastního kapitálu (pokračování)

Základní kapitál je tvořen kmenovými akciemi na majitele:

Počet akcií	Jmenovitá hodnota
4	20 000 000 Kč
25	1 000 000 Kč
9	100 000 Kč
83	10 000 Kč
4	1 000 Kč
1	430 Kč

11. Deriváty

Zajišťovací deriváty

K 31. prosinci 2006 měla společnost otevřeny krátkodobé zajišťovací deriváty, a to prodej 1 307 tis. EUR s datem vypořádání 31. ledna 2007 a prodej 1 200 tis. EUR s datem vypořádání 30. března 2007. Přecenění těchto zajišťovacích derivátů ve výši 1 560 tis. Kč bylo k 31. prosinci 2006 vykázáno v rámci oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

12. Rezervy

	Zůstatek k 1. lednu 2006	Změna stavu rezerv	Zůstatek k 31. prosinci 2006
Rezerva na daň z příjmů	--	85 800	85 800
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	2 553	1 593	4 146
Rezerva na garanční náklady	27 499	7 223	34 722
Rezerva na ztráty z projektů	60 293	-54 806	5 487
Rezerva na ostatní rizika	23 394	-13 904	9 490
Rezerva na finanční náklady	911	-911	--
Celkem	114 650	24 995	139 645

Významný pokles v rezervě na ztráty z projektů v roce 2006 souvisí především s dokončením projektu dodávek motorových vozů pro Finské železnice. Rovněž byla rozpuštěna část rezervy na ostatní rizika v souvislosti s úhradou úroků z prodlení.

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

13. Bankovní úvěry

	Zůstatek k 31.12.2005	Snížení během 2006	Zůstatek k 31.12.2006	Úroková míra
Úvěr A v EUR	283 440	283 440	--	3M Euribor + 1,5% p.a.
Celkem	283 440	283 440	--	

Společnosti byl v předchozích letech poskytnut exportní úvěr na financování výroby v rámci projektu motorových vozů pro Finské železnice. Projekt byl ukončen a úvěr plně splacen v roce 2006.

14. Informace o tržbách

Společnost v roce 2006 dodala celkem 7 příměstských elektrických jednotek řady 471 společnosti České dráhy a.s. a zbývajících 6 motorových vozů (z celkového počtu 16) Finským železnicím.

Dále společnost realizovala tržby za prodej zboží – dodávky náhradních dílů na vlakové soupravy.

		Tržby V tuzemsku	Tržby v zahraničí	Celkem
Příměstské jednotky	2006	1 469 115	--	1 469 115
	2005	615 496	--	615 496
Motorové vozy	2006	--	258 322	258 322
	2005	--	441 446	441 446
Prodej zboží	2006	26 012	32 701	58 713
	2005	41 948	4 898	46 846
Ostatní tržby za prodej výrobků a služ.	2006	5 882	19 860	25 742
	2005	13 903	16 025	29 928
Celkem	2006	1 501 009	310 883	1 811 892
	2005	671 347	462 369	1 133 716

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

15. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2006 a 2005:

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Zdrav. a soc. zabezpečení	Ostatní náklady
2006				
Zaměstnanci	397	87 004	30 250	2 236
Vedoucí pracovníci	17	11 090	3 830	96
Celkem	414	98 094	34 080	2 332

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Zdrav. a soc. zabezpečení	Ostatní náklady
2005				
Zaměstnanci	347	77 740	27 024	2 186
Vedoucí pracovníci	16	10 960	3 836	100
Celkem	363	88 700	30 860	2 286

16. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodního styku

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodě 8 (b) a 8 (d), poskytnutých zálohách na zásoby a dohadných účtech pasivních jsou obsaženy i následující zůstatky účtů, týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2006	2005	2006	2005
ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.	97 079	101 104	117 689	40 555
VÚKV a.s.	--	--	--	155
VAGONKA – DŘEVO s.r.o.	--	--	219	--
ŠKODA HOLDING a.s.	3	3	5 792	--
Celkem	97 082	101 107	123 700	40 710

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

16. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(b) Krátkodobé pohledávky – ovládající a řídicí osoba

Společnost k 31. prosinci 2006 vykazuje za společností VAGONKA – DŘEVO s.r.o. pohledávku ve výši 1 532 tis. Kč z titulu nezaplaceného podílu na zisku za rok 2005.

(c) Dlouhodobé závazky – ovládající a řídicí osoba

	Zůstatek k 31.12.2005	Snížení během 2006	Zůstatek k 31.12.2006	Úroky roku 2006
ŠKODA HOLDING a.s.	50 451	15 981	34 470	2 017
Celkem	50 451	15 981	34 470	2 017

Úroky z výše uvedeného úvěru nejsou hrazeny průběžně, ale vstupují do konečného zůstatku úvěru. Úvěr je splatný k 1. lednu 2008, a proto je klasifikován jako dlouhodobý.

(d) Krátkodobé závazky – ovládající a řídicí osoba

K 31. prosinci 2005 byl zůstatek ve výši 3 898 tis. Kč tvořen závazky vůči ŠKODA HOLDING a.s., a to z titulu převzatého rizika uskutečněného ručitélského prohlášení, poradenských a ostatních služeb a neuhrazených úroků.

(e) Výnosy a náklady

	Výnosy za rok		Náklady za rok	
	2006	2005	2006	2005
ŠKODA TRANSPORTATION s.r.o.	3 105	2 500	480 892	151 438
VÚKV a.s.	--	--	229	8 963
ŠKODA ELECTRIC s.r.o.	159	156	--	33
ŠKODA HOLDING a.s.	51	--	18 891	11 113
VAGONKA – DŘEVO, s.r.o.	3 198	241	29 145	20 330
Celkem	6 513	2 897	529 157	191 877

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

16. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(f) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů:

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2006	2005	2006	2005
Průměrný počet členů	3	2	3	3
Odměny	1 013	588	144	410

17. Výzkum a vývoj

V roce 2006 společnost nevynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj (2005 – 58 986 tis. Kč). K 31. prosinci 2005 vykazovala společnost v rámci komplexních nákladů příštích období časově rozlišené náklady na vývoj příměstských jednotek pro Finské železnice ve výši 62 443 tis. Kč. Tyto náklady byly do výkazu zisku a ztráty rozpouštěny rovnoměrně v souvislosti s fakturací jednotlivých jednotek. Projekt byl plně dokončen v roce 2006, proto je zůstatek komplexních nákladů příštích období k 31. prosinci 2006 nulový.

18. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 3 860 tis. Kč (2005 – 3 800 tis. Kč), ze kterých 2 762 tis. Kč (2005 – 2 719 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 098 tis. Kč (2005 – 1 081 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

19. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky k 31. prosinci 2006 činí 3 400 tis. Kč a představují závazek z daně z příjmů ze závislé činnosti ve výši 914 tis. Kč a 2 486 tis. Kč závazek z daně z přidané hodnoty. Společnost nemá žádné závazky vůči státu po lhůtě splatnosti.

K 31. prosinci 2005 činily daňové závazky 994 tis. Kč a představovaly splatné závazky z daně z příjmů ze závislé činnosti.

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

20. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2006 ve výši 85 800 tis. Kč (2005 – 0 tis. Kč). V roce 2005 společnost v rámci splatné daně z příjmu vykazovala vratku daně za rok 2004 ve výši 274 tis. Kč.

Na výše uvedený odhad byla společností k 31. prosinci 2006 vytvořena rezerva.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky účtované oproti výkazu zisku a ztráty:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Dlouhodobý hmotný majetek	1 491	38	--	--	1 491	38
Pohledávky	--	--	-96	-40	-96	-40
Zásoby	546	1 491	--	--	546	1 491
Rezervy	12 923	27 516	--	--	12 923	27 516
Závazky	1 843	1 843	--	--	1 843	1 843
Daňová ztráta	--	7 985	--	--	--	7 985
Soc. a zdrav. pojištění z nevyplacených odměn	59	118	--	--	59	118
Odložená daňová pohledávka (+)/závazek(-)	16 862	38 991	-96	-40	16 766	38 951

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky účtované oproti vlastnímu kapitálu:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Vklad dlouhodobého majetku	--	--	-15 029	--	-15 029	--
Reálná hodnota zajišťovacího derivátu	--	--	-374	--	-374	--
Odložená daňová pohledávka (+)/závazek(-)	--	--	-15 403	--	-15 403	--

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

20. Daň z příjmů (pokračování)

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (j) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24 % (2005 – 24 %).

Společnost v minulých letech nevykázala odložený daňový závazek ve výši 15 029 tis. Kč vyplývající z rozdílu mezi účetní a daňovou hodnotou vloženého majetku.

21. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31. 12.	
	2006	2005
Peníze	149	187
Účty v bankách	156 452	30 512
Krátkodobé cenné papíry a podíly	--	98 600
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	156 601	129 299

22. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost má uzavřenu ve prospěch Českých drah a.s. akontační bankovní záruku u Citibank ve výši 150 000 tis. Kč na elektrickou jednotku 471 č. 031, 032 a 033. Platnost bankovní záruky je do 31. března 2007.

Společnost má uzavřenu ve prospěch Českých drah a.s. akontační bankovní záruku ve výši 43 200 tis. Kč u Citibank na elektrickou jednotku 471 č. 034. Platnost bankovní záruky je do 15. října 2007.

Společnost má uzavřenu ve prospěch AB Lietuvos geležinkeliai Vilnius – Lietuva záruku na provedení díla (performance bond) u Komerční banky ve výši 2 700 tis EUR. Platnost bankovní záruky je do 31. ledna 2009.

Společnost má uzavřenu ve prospěch AB Lietuvos geležinkeliai Vilnius – Lietuva akontační záruku u Komerční banky ve výši 180 tis EUR. Platnost bankovní záruky je do 15. listopadu 2011.

Společnost má uzavřenu ve prospěch AB Lietuvos geležinkeliai Vilnius – Lietuva záruku za obchodní veřejnou soutěž (bid bond) u Citibank ve výši 200 tis EUR. Platnost bankovní záruky je do 15. února 2007.

ČKD VAGONKA, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

22. Závazky nevykázané v rozvaze (pokračování)

Společnost má uzavřenu ve prospěch VR Limited akontační záruku u České exportní banky ve výši 75 tis. EUR. Platnost bankovní záruky je do 19. října 2007.

Společnost má uzavřenu ve prospěch VR Limited akontační záruku u České exportní banky ve výši 1 129 tis. EUR. Platnost bankovní záruky je do 5. října 2008.

Společnost je žalována společností MICHIN spol. s r.o. o nezaplacení pohledávek ve výši 32 669 tis. Kč včetně příslušenství. Předmětem tohoto řízení jsou pohledávky, které žalobce nabyt postoupením od původního věřitele společnosti ČKD DOPRAVNÍ SYSTÉMY a.s., resp. správce konkursní podstaty této společnosti Ing. Petra Dostála. Žalované pohledávky však byly společností MICHIN spol. s r.o. postoupeny v plném rozsahu třetím osobám, a to společností BEC a.s., CLARK OIL, s.r.o. a A-Z LOKOMAT s.r.o. a fyzické osobě p. Matěji Brožovi. Tyto třetí osoby (s výjimkou p. Matěje Brože, kterému byla pohledávka uhrazena bankovním převodem) nabyté pohledávky jednostranně započítly proti svým splatným závazkům. V soudním řízení existují rozdílná stanoviska obou účastníků sporu, přičemž soud dosud nevydal pravomocné rozhodnutí.

Společnost ve sporu navrhuje zamítnutí žaloby v plném rozsahu z důvodu její neoprávněnosti. Z tohoto důvodu společnost k 31. prosinci 2006 na tyto soudní spory netvořila rezervu.

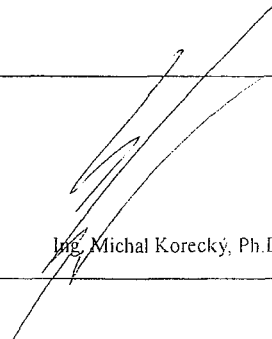
Společnost 15. února 2007 obdržela od společnosti MICHIN spol. s r.o. oznámení o postoupení předmětných pohledávek na obchodní společnost UNION BUSINESS AGENCY LTD se sídlem v Londýně (dále jen UNION) k datu 9. února 2007. Ve svém oznámení zároveň MICHIN spol. s r.o. konstatuje, že postoupení žalovaných pohledávek na společnosti BEC, a.s., CLARK OIL, s.r.o. a AZ-LOKOMAT spol. s r.o., které bylo realizováno v říjnu 2003, považuje společnost MICHIN spol. s r.o. za neplatné.

23. Významná skutečnost běžného období

Dne 11. srpna 2006 byly společnosti Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky uděleny investiční pobídky za účelem rozšíření a modernizace stávající výroby kolejových vozů a komponentů pro tramvaje. Prvním obdobím, ve kterém bude společnost oprávněna čerpat investiční pobídky by měl být rok 2007.

24. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2006.

Sestaveno dne: 21. února 2007	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Tomáš Krsek  Ing. Michal Korecký, Ph.D.
--------------------------------------	--