

ROZVAHA

v plném rozsahu

k 31. lednu 2006

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

47673125

Haves Lemmerz Autokola, a.s.

Vratimovská ul. 707

707 00 Ostrava - Kunčice

Česká republika

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	3 622 962	-1 716 818	1 906 144	1 877 122
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	2 638 357	-1 671 772	966 585	1 035 291
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	93 735	- 87 456	6 279	6 790
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	48 064	- 41 938	6 126	6 123
4.	Ocenitelná práva	008	45 450	- 45 450		
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	104	- 68	36	57
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	117		117	610
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	2 544 622	-1 584 316	960 306	1 028 501
B.II.1.	Pozemky	014	27 469		27 469	27 469
2.	Stavby	015	330 820	- 104 779	226 041	215 059
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	2 161 883	-1 479 075	682 808	761 129
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	23 508	- 462	23 046	22 566
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	942		942	2 278
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. lednu 2006

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	979 171	- 45 046	934 125	840 080
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	205 998	- 42 591	163 407	181 937
C.I.1.	Materiál	033	136 946	- 39 704	97 242	123 699
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	20 050	- 336	19 714	15 255
3.	Výrobky	035	31 382	- 1 629	29 753	23 764
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	15 812		15 812	19 044
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	1 808	- 922	886	175
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039				
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				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	771 008	- 2 455	768 553	589 577
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	319 993	- 2 455	317 538	212 123
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	449 437		449 437	374 902
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054				
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055				
8.	Dohadné účty aktivní	056				948
9.	Jiné pohledávky	057	1 578		1 578	1 604
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	2 165		2 165	68 566
C.IV.1.	Peníze	059	236		236	295
2.	Účty v bankách	060	1 929		1 929	68 271
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	5 434		5 434	1 751
D.I.1.	Náklady příštích období	064	4 857		4 857	1 751
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	577		577	

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. lednu 2006

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	1 906 144	1 877 122
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	1 437 947	1 445 512
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	1 206 100	1 206 100
A.I.1.	Základní kapitál	070	1 206 100	1 206 100
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	208	208
A.II.1.	Emisní ážio	074	208	208
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	61 829	52 531
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	61 829	52 531
2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	375	708
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	375	708
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	169 435	185 965
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	467 610	428 460
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	31 146	84 330
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		23 964
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	5 445	34 655
4.	Ostatní rezervy	090	25 701	25 711
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	114 942	110 313
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101	114 942	110 313

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. lednu 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	248 893	156 765
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	217 887	122 892
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	8 410	7 404
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	4 738	4 079
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	4 286	6 212
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	13 102	15 816
11.	Jiné závazky	113	470	362
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	72 629	77 052
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		77 052
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	72 629	
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	587	3 150
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	587	3 150
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
17. února 2006	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. lednu 2006

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

47673125

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Vratimovská ul. 707

707 00 Ostrava - Kunčice

Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	33 031	565
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	30 321	447
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	2 710	118
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	1 944 110	1 796 937
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 931 074	1 787 087
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	11 237	8 123
II.3.	Aktivace	07	1 799	1 727
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	1 398 808	1 165 974
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 177 215	964 829
B.2.	Služby	10	221 593	201 145
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	548 012	631 081
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	171 904	187 340
C.1.	Mzdové náklady	13	121 617	132 621
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	42 412	46 227
C.4.	Sociální náklady	16	7 875	8 492
D.	Daně a poplatky	17	499	500
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	187 397	207 540
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	49 287	61 810
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	2 075	1 272
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	47 212	60 538
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	12 826	15 211
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	105	832
F.2.	Prodaný materiál	24	12 721	14 379
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 38 101	- 13 649
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	765	3 816
H.	Ostatní provozní náklady	27	3 598	3 937
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	259 941	295 828

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)

k 31. lednu 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		
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	8 082	7 665
N.	Nákladové úroky	43	9 328	13 343
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	24 221	29 467
O.	Ostatní finanční náklady	45	54 682	63 586
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	- 31 707	- 39 797
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	58 799	70 066
Q.1.	-splatná	50	54 170	76 167
Q.2.	-odložená	51	4 629	- 6 101
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	169 435	185 965
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
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		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	169 435	185 965
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	228 234	256 031

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
17. února 2006	

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)

k 31. lednu 2006

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	68 566	314 436
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	259 941	295 828
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	154 440	195 484
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	187 397	209 573
A.1.2. Změna stavu:	-38 101	-7 548
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	-38 101	-7 548
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	-1 970	-440
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	7 114	-6 101
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	414 381	491 312
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-73 596	-354 568
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	-179 638	-325 880
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	90 584	5 052
A.2.3. Změna stavu zásob	15 458	-33 740
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	340 785	136 744
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-10 347	-11 816
A.4. Přijaté úroky	8 082	7 665
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-83 380	-86 366
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Ostatní finanční příjmy a výdaje	-30 461	-34 119
A.8. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	224 679	12 108
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-111 732	-40 460
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-109 657	-39 440
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-2 075	-1 020
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 075	1 272
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 075	1 272
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	-109 657	-39 188
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	-4 423	-5 790
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-177 000	-213 000
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společnosti		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-177 000	-213 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-181 423	-218 790
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-66 401	-245 870
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	2 165	68 566

Financial statement diagnostics

Balance sheet balance check
Profit and loss check
Profit and loss check (classification by function)
Cash flow check

Cashflow statement proof of fixed assets

Net tangible and intangible fixed assets, current year	966 585	from balance sheet
Net tangible and intangible fixed assets, prior year	1 035 291	from balance sheet
Net change	<u>- 82 884</u>	
Fixed additions		
Intangible and tangible	111 732	from cashflow
Additions to adjustments		from cashflow
Depreciation		
Tangible and intangible fixed assets	- 187 397	from cashflow
Adjustments to acquired assets		from cashflow
Disposals		
Revenue from sale of tangible and intangible	- 2 075	from cashflow
(loss) gain on disposal	1 970	from cashflow
Net book value of disposals	<u>- 105</u>	
Calculated net change in fixed assets	<u>- 75 770</u>	
Difference	<u><u>- 7 114</u></u>	

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Společnost Hayes Lemmerz Autokola, a.s. (dále „společnost“) vznikla 13. dubna 1993.

Základním předmětem činnosti společnosti je výroba tvářených ocelových kol pro osobní automobily a vysokozdvizné vozíky.

Vlastníci společnosti

Hayes Lemmerz Holding, GmbH	80,3 %
Hayes Lemmerz International, Inc.	19,7 %

Společnost Hayes Lemmerz Holding, GmbH koupila v průběhu roku 2003 80,3% akcií společnosti od Hayes Lemmerz Werke, GmbH.

Sídlo společnosti

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.
Vratimovská ul. 707
707 00 Ostrava – Kunčice
Česká republika

Identifikační číslo

47 67 31 25

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. lednu 2006

<i>Členové představenstva</i>	<i>Členové dozorčí rady</i>
Erich Zipser	Lukáš Milata
Jiří Adámek	Vladimír Spáčil
Larry Karenko	Monika Doleželová

V představenstvu a dozorčí radě společnosti nebyly v účetním období končící 31. lednem 2006 provedeny žádné změny.

Organizační struktura

Výrobní úsek společnosti je rozdělen na výrobu osobních kol a výrobu kol pro vysokozdvizné vozíky. Dále má společnost technický úsek, úsek řízení jakosti, ekonomický úsek, personální úsek, úsek informačních technologií a úsek logistiky.

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

2.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč (kromě majetku nabytého po ukončení finančního pronájmu) a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Dlouhodobý majetek vlastní výroby je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s výrobou do doby převedení do užívání.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	5 let
Ocenitelná práva	Lineární	3 roky
Budovy	Lineární	25 let
Nářadí	Lineární	4 roky
Stroje a zařízení	Lineární	12 let
Osobní automobily	Lineární	5 let
Ostatní vozidla	Lineární	12 let
Počítače	Lineární	3 roky
Ostatní hardware a kancelářské stroje	Lineární	4 roky
Palety	Lineární	5 let

2.2 Zásoby

Materiál a zboží jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky a dopravné za dodání do výrobního areálu. Materiál a zboží jsou oceněny metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují pouze cenu materiálu a práce.

2.3 Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snižená o náklady spojené s prodejem.

Dlouhodobý majetek

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, jehož budoucí využití nebo prodej je nejistý.

Rezervy

Společnost tvoří rezervy na ekologické škody na základě plánu odstranění těchto škod, rezervy na podnikatelská rizika, rezervu na ostatní administrativní výdaje, rezervy na budoucí odměny vyplacené zaměstnancům a dále rezervu na nevyčerpanou dovolenou.

Společnost tvoří zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Rezerva na opravy dlouhodobého hmotného majetku je tvořena z rozhodnutí vedení společnosti na základě rozpočtových nákladů plánovaných oprav majetku.

Rezerva na daň z příjmů

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

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o pohledávku z placených záloh na daň z příjmů.

2.4 Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn pevný měsíční kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu ČNB. Pro účetní případy účtované v příslušném měsíci se používá kurz ČNB z posledního pracovního dne předcházejícího měsíce. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

2.5 Najatý majetek

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

2.6 Daň z příjmů

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

2. Zásadní účetní postupy používané společnostmi (pokračování)

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 období, ve kterém budou tyto dočasné rozdíly uplatněny.

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

2.7 Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

2.8 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek je oceněn pořizovací cenou.

Výnosy z tohoto krátkodobého finančního majetku jsou zahrnuty ve výnosových úrocích.

2.9 Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum a vývoj jsou vynaloženy za účelem získání zcela 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 výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

3. Srovnatelnost údajů

Společnost změnila účetní období z kalendářního roku na hospodářský rok počínající 1. únorem a končící 31. lednem. Účetní závěrka k 31. lednu 2005 byla proto sestavena za přechodné období třinácti měsíců, tj. za období počínající 1. lednem 2004 a končící 31. lednem 2005. Údaje ve výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za účetní období počínající 1. únorem 2005 a končící 31. lednem 2006, tj. za období dvanácti měsíců, nejsou proto plně srovnatelné s minulým účetním obdobím.

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

Část dlouhodobého majetku společnosti uvedeného v následujícím přehledu (4.1 a 4.2) je zastavena ve prospěch International Finance Corporation, Washington D.C. (viz bod 12).

4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Jiný DNM	Pořízení DNM	Zálohy	DNM celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 31. lednu 2005	45 656	45 450	104	610	0	91 820
Přírůstky	1 958	--	--	117	--	2 075
Přeúčtování	450	--	--	-610	--	-160
Přeúčtování mimo DM	--	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. lednu 2006	48 064	45 450	104	117	0	93 735
Oprávký						
Zůstatek k 31. lednu 2005	-39 533	-45 450	-47	--	--	-85 030
Odpisy	-2 405	--	-21	--	--	-2 426
Úbytky	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. lednu 2006	-41 938	-45 450	-68	--	--	-87 456
Opravné položky						
Zůstatek k 31. lednu 2005	--	--	--	--	--	--
Změna stavu opr. položek	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. lednu 2006	--	--	--	--	--	--
Zůstatková hodnota 31.01.2005	6 123	--	57	610	--	6 790
Zůstatková hodnota 31.01.2006	6 126	--	36	117	--	6 279

Jako nejvýznamnější přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku v daném účetním období lze uvést pořízení SW CATHIA – implementace ve výši 1 301 tis. Kč.

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek (pokračování)

4.2 Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Budovy	Stroje a zařízení	Pořízení DHM	Zálohy	DHM celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 31. lednu 2005	27 469	307 478	2 090 244	25 969	2 278	2 453 438
Přirůstky	--	23 377	64 092	21 246	942	109 657
Přeúčtování	--	--	15 830	-13 440	-2 230	160
Přeúčtování mimo DM	--	--	--	-6 989	-48	-7 037
Úbytky	--	- 35	-8 283	-3 278	--	-11 596
Zůstatek k 31. lednu 2006	27 469	330 820	2 161 883	23 508	942	2 544 622
Oprávk						
Zůstatek k 31. lednu 2005	--	-92 419	- 1 307 741	--	--	-1 400 160
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Odpisy	--	-12 377	-169 140	--	--	-181 517
Oprávk k úbytkům	--	17	7 943	--	--	7 960
Zůstatek k 31. lednu 2006	--	-104 779	- 1 468 938	--	--	-1 573 717
Opravné položky						
Zůstatek k 31. lednu 2005	--	--	-21 374	-3 403	--	-24 777
Změna stavu opr. položek	--	--	11 237	2 941	--	14 178
Zůstatek k 31. lednu 2006	--	--	-10 137	-462	--	-10 599
Zůstatková hodnota 31.01.2005	27 469	215 059	761 129	22 566	2 278	1 028 501
Zůstatková hodnota 31.01.2006	27 469	226 041	682 808	23 046	942	960 306

Mezi nejvýznamnější přirůstky dlouhodobého hmotného majetku v daném účetním období patřilo technické zhodnocení lisu TP 2500 a úprava haly pro tento lis za 60 335 tis. Kč, pořízení nástřihové linky Heilbronn za 11 390 tis. Kč a pořízení náradí v celkové výši 20 137 tis. Kč (Peugeot, Suzuki, Nacco).

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k základnímu materiálu ve výši 153 tis. Kč (2005 – 0 tis. Kč) a k nízkoobrátkovým náhradním dílům ve výši 39 551 tis. Kč (2005 – 36 957 tis. Kč). Dále vytvořila opravnou položku k nedokončené výrobě ve výši 336 tis. Kč (2005 – 24 tis. Kč) a k hotovým výrobkům ve výši 1 629 tis. Kč (2005 – 1 152 tis. Kč). Dále má společnost vytvořenou opravnou položku k poskytnutým zálohám na zásoby ve výši 922 tis. Kč (2005 – 1 386 tis. Kč).

6. Obchodní pohledávky a závazky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 319 993 tis. Kč (2005 – 217 599 tis. Kč), ze kterých částka 12 832 tis. Kč (2005 – 32 771 tis. Kč) představuje pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. lednu 2006 činila 2 455 tis. Kč (2005 – 5 476 tis. Kč).

Krátkodobé obchodní závazky činí 217 887 tis. Kč (2005 – 122 892 tis. Kč), z toho závazky po lhůtě splatnosti 13 867 tis. Kč (2005 – 9 074 tis. Kč).

7. Informace o spřízněných osobách

7.1 Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodě 6, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů podniků ve skupině.

	Pohledávky		Závazky	
	31/1/06	31/1/05	31/1/06	31/1/05
Hayes Lemmerz Alukola	710	2 568	494	91
Hayes Lemmerz Alutechnologie	15	--	--	--
Hayes Lemmerz Holding, GmbH	37	41	--	--
Hayes Lemmerz Werke, GmbH	--	13 708	2 827	634
Hayes Lemmerz Inci	--	1 876	--	--
Hayes Lemmerz International, Inc.	--	--	--	305
Celkem	762	18 193	3 321	1 030

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

7. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

7.2 Krátkodobé pohledávky - ovládající a řídicí osoba

Krátkodobé pohledávky představují:

a) půjčku (tzv. cash pooling) ve výši 7 081 tis. EUR (201 182 tis. Kč), která byla poskytnuta společnosti HLI Swiss Holdings LLC (2005 – 0 tis. Kč).

Půjčka je úročena sazbou EURIBOR + 0,75% v případě poskytnuté půjčky a sazbou EURIBOR + 1% v případě přijaté půjčky. V této souvislosti společnost zaúčtovala výnosové úroky ve výši 2 084 tis. Kč (2005 – 0 tis. Kč).

b) půjčku (tzv. cash pooling) ve výši 45 422 tis. Kč, která byla poskytnuta společnosti HLI Swiss Holdings LLC (2005 – 0 tis. Kč).

Půjčka je úročena sazbou PRIBOR + 0,75% v případě poskytnuté půjčky a sazbou PRIBOR + 1% v případě přijaté půjčky. V této souvislosti společnost zaúčtovala výnosové úroky ve výši 31 tis. Kč (2005 – 0 tis. Kč) a nákladové úroky ve výši 230 tis. Kč.

c) úvěr ve výši 7 139 tis. EUR (202 833 tis. Kč), který byl poskytnut společnosti HLI Swiss Holdings LLC (2005 – 374 902 tis. Kč). Splatnost je 30. září 2006.

Úvěr je úročen sazbou EURO LIBOR + 0,03%. V této souvislosti společnost zaúčtovala výnosové úroky ve výši 5 390 tis. Kč (2005 – 5 459 tis. Kč).

7.3 Tržby a nákupy

Společnost uskutečnila v rámci podniků ve skupině následující objemy prodeje a nákupu :

	Tržby za období končící		Nákupy za období končící	
	31/1/06	31/1/05	31/1/06	31/1/05
Hayes Lemmerz Alukola	5 633	12 268	712	544
Hayes Lemmerz Werke, GmbH	74 887	20 817	32 853	35 707
Hayes Lemmerz Holding, GmbH	1 143	260	41 689	42 806
Hayes Lemmerz Inci	27 511	21 149	--	--
Hayes Lemmerz International, Inc.	--	35	--	295
Hayes Lemmerz Alutechnologie	15	3	--	--
Hayes Lemmerz Borlem	--	397	--	--
Hayes Lemmerz Manresa	--	--	46	49
Celkem	109 189	54 929	75 300	79 401

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

7. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

7.4 Faktický koncern

Společnost nemá s většinovým akcionářem Hayes Lemmerz Holding, GmbH uzavřenou ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

8. Opravné položky

	Opr. pol. k DHM a DNM	Opr. pol. k zásobám	Opr. pol k zálohám na zásoby	Opr. pol. k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 31.1.2005	24 777	38 133	1 386	5 476	69 772
Změna stavu opr. položek	-14 178	3 536	- 464	-3 021	-14 127
Zůstatek 31.1.2006	10 599	41 669	922	2 455	55 645

9. Základní kapitál

Výše základního kapitálu se v průběhu běžného účetního období nezměnila.

Struktura základního kapitálu:

	Celkem
1 206 100 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč	1 206 100

10. Vlastní kapitál

10.1 Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Emisní ážio	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákonný rezervní fond	Celkem
Zůstatek 31.1.2005	1 206 100	208	185 965	708	52 531	1 445 512
Přiděly fondům	--	--	-9 298	--	9 298	--
Dividendy akcionářům	--	--	-176 667	-333	--	-177 000
Zisk za účetní období	--	--	169 435	--	--	169 435
Zůstatek 31.1.2006	1 206 100	208	169 435	375	61 829	1 437 947

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

10. Vlastní kapitál (pokračování)

10.2 Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	169 435
Příděl do zákonného rezervního fondu	- 8 472
Zisk k rozdělení	160 963

11. Rezervy

	Rezerva na opravy a udržování	Rezerva na ekologii	Rezerva na ostatní administrativní výdaje a na budoucí odměny zaměstnancům	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Rezerva na obecná podnikatelská rizika	Celkem
Zůstatek k 31.1.2005	23 964	13 969	6 230	3 012	2 500	49 675
Změna stavu rezerv	-23 964	-3 887	1 612	1 425	840	-23 974
Zůstatek k 31.1.2006	--	10 082	7 842	4 437	3 340	25 701

Společnost tvoří rezervu na ekologii z důvodů plánované sanace půdy a podzemních vod v areálu společnosti. Podkladem k rezervě je zpráva externí firmy o provedení geologického průzkumu a měření úrovně znečištění.

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

12. Bankovní úvěry

	Splatnost	Splátkový kalendář	Úročení	Zůstatek v tis. EUR 31.1.2005	Zůstatek v tis. CZK 31.1.2005	Zůstatek v tis. EUR 31.1.2006	Zůstatek v tis. CZK 31.1.2006	Splatno v tis. CZK do 1 roku	Splatno v násled. letech
Úvěr	15.10.2006	Jednorázově k datu splatnosti	7,96% p.a. + pohyblivá úroková sazba	2 556	77 052	2 556	72 629	72 629	--
Zůstatek k 31.1.				2 556	77 052	2 556	72 629	72 629	--

Úvěr je zajištěn zastavením části dlouhodobého majetku společnosti v zůstatkové ceně 307 417 tis. Kč. Úvěr je kromě fixní úrokové sazby úročen pohyblivou úrokovou sazbou v závislosti na finančním ukazateli EBIDA.

Úvěrová smlouva obsahuje řadu finančních i nefinančních podmínek, které musí společnost splnit. Vedení společnosti věří, že k 31. lednu 2006 společnost plnila veškeré podmínky úvěrové smlouvy.

13. Informace o výrobním sortimentu

Společnost vyrábí dva typy výrobků, tvářená ocelová kola pro osobní automobily a pro vysokozdvizné vozíky. Prodeje za jednotlivá období byly následující:

	Účetní období končící	Tržby v tuzemsku	Vývoz do Evropy	Vývoz do Asie	Vývoz do Ameriky	Celkem
Kola pro osobní automobily	31.1.2006	803 474	711 986	33 799	--	1 549 259
	31.1.2005	349 525	1 024 939	9 672	--	1 384 136
Kola pro vysokozdviz. vozíky	31.1.2006	1 466	180 597	98 507	92 527	373 097
	31.1.2005	--	190 623	117 211	83 786	391 620
Ostatní výrobky a služby	31.1.2006	8 334	384	--	--	8 718
	31.1.2005	7 324	4 007	--	--	11 331
Celkem	31.1.2006	813 274	892 967	132 306	92 527	1 931 074
	31.1.2005	356 849	1 219 569	126 883	83 786	1 787 087

Tržby za zboží představují tržby z prodeje nástrojů zákazníkům.

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za účetní období končící 31.1.2006 a 31.1.2005:

31.1.2006	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Zákonné sociální náklady	Ostatní sociální náklady
Zaměstnanci	399	111 386	38 840	7 795
Vedoucí pracovníci	9	10 231	3 572	80
Celkem	408	121 617	42 412	7 875

31.1.2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Zákonné sociální náklady	Ostatní sociální náklady
Zaměstnanci	399	119 483	41 648	8 426
Vedoucí pracovníci	8	13 138	4 579	66
Celkem	407	132 621	46 227	8 492

Členové představenstva a dozorčí rady nebyli společnostmi v účetním období končící 31.1.2006 a 31.1.2005 odměněni za činnost v těchto orgánech.

Členové vrcholového vedení používají služební automobily i k soukromým účelům.

Společnost měsíčně poskytuje svým zaměstnancům příspěvky na soukromé penzijní připojištění dle doby trvání zaměstnání od 100,- do 600,- Kč a na životní pojištění ve výši 600,- Kč na zaměstnance (2005 – 450,- Kč na zaměstnance).

15. Finanční leasing

Společnost je zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing následovně:

Účetní období končící 31.1.2006	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.1.2006	Splatno do 1 roku	Splatno do 5 let
Vysokozdvížné vozíky	2 215	2 194	21	--
Stroje, přístroje a zařízení	2 126	1 293	334	499
Celkem	4 341	3 487	355	499

Účetní období končící 31.1.2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.1.2005	Splatno do 1 roku	Splatno do 5 let
Vysokozdvížné vozíky	2 215	1 672	522	21
Stroje, přístroje a zařízení	784	522	215	47
Celkem	2 999	2 194	737	68

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.
Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

16. Daň z příjmů

16.1 Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období končící 31.1.2006 ve výši 52 362 tis. Kč (2005 – 77 513 tis. Kč), a upřesnění odhadu daně za minulá období ve výši 1 808 tis. Kč (2004 – 1 346 tis. Kč).

Odhad splané daně je vykázán v rezervách snížený o zaplacené zálohy na daň ve výši 46 917 tis. Kč (2005 – 42 858 tis. Kč).

16.2 Odložená

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	1/2006	1/2005	1/2006	1/2005	1/2006	1/2005
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	--	--	-131 419	-126 015	-131 419	-126 015
Pohledávky	461	1 332	--	--	461	1 332
Zásoby	10 001	9 152	--	--	10 001	9 152
Rezervy	6 015	6 171	--	--	6 015	6 171
1/3 nerealizovaných kurzových rozdílů	--	--	--	-953	--	-953
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	16 477	16 655	-131 419	-126 968	-114 942	-110 313
Kompenzace souvisejících odložených daňových pohledávek a závazků	-16 477	-16 655	16 477	16 655	--	--
Odložená daňová (pohledávka)/závazek	--	--	-114 942	-110 313	--	--

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2.6 byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24% (2005 – 26%).

17. Výzkum a vývoj

Společnost vynaložila 5 837 tis. Kč na vývoj a výzkum provedený vlastním technickým oddělením. Obchodní využití výsledků tohoto výzkumu nebylo konkretizováno, a tudíž byly veškeré náklady zaúčtovány do výkazu zisku a ztráty.

Hayes Lemmerz Autokola, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 31. lednem 2006
(v tisících Kč)

18. 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 31.1.2006	Zůstatek k 31.1.2005
Krátkodobý finanční majetek	2 165	68 566
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	2 165	68 566

19. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 4 738 tis. Kč (2005 – 4 079 tis. Kč), ze kterých 3 277 tis. Kč (2005 – 2 836 tis. Kč) představují splatné závazky ze sociálního zabezpečení a 1 461 tis. Kč (2005 – 1 243 tis. Kč) představují splatné závazky ze zdravotního pojištění.

20. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 4 286 tis. Kč (2005 – 6 212 tis. Kč), ze kterých 2 883 tis. Kč. (2005 – 4 822 tis. Kč) představují splatné závazky z daně z přidané hodnoty.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
17. únor 2006	