



**MAN užitková vozidla Česká republika  
spol. s r.o.**

**Zpráva auditora a účetní závěrka  
k 31. prosinci 2006**

## **Zpráva auditora pro společníka společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o., tj. rozvahy k 31. prosinci 2006, výkazu zisku a ztráty, přehledu o peněžních tocích za rok 2006 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

### *Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku*

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět přiměřené účetní odhady.

### *Odpovědnost auditora*

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol společnosti je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

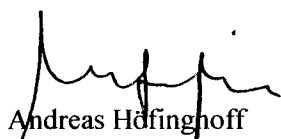
*Výrok auditora*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. k 31. prosinci 2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2006 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 23. ledna 2007



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Osvědčení číslo 71



Andreas Höfinghoff  
Partner



Ing. Jan Martínek  
Partner  
Osvědčení číslo 1598

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

Obchodní firma a sídlo

MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.  
Obchodní 120  
251 70 Čestlice  
Česká republika

Identifikační číslo

469 65 904

| Označ.<br>a | AKTIVA<br>b                                                | řad.<br>c | Běžné účetní období |              |            | Min.účetní<br>období<br>Netto<br>4 |
|-------------|------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|--------------|------------|------------------------------------|
|             |                                                            |           | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3 |                                    |
|             | <b>AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)</b>                       | 001       | 1 114 343           | - 68 364     | 1 045 979  | 864 197                            |
| <b>A.</b>   | <b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>               | 002       |                     |              |            |                                    |
| <b>B.</b>   | <b>Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)</b>                     | 003       | 178 253             | - 54 089     | 124 164    | 107 674                            |
| B.I.        | Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)                   | 004       | 2 705               | - 2 370      | 335        | 579                                |
| B.I.1.      | Zřizovací výdaje                                           | 005       |                     |              |            |                                    |
| 2.          | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje                         | 006       |                     |              |            |                                    |
| 3.          | Software                                                   | 007       | 2 705               | - 2 370      | 335        | 579                                |
| 4.          | Ocenitelná práva                                           | 008       |                     |              |            |                                    |
| 5.          | Goodwill                                                   | 009       |                     |              |            |                                    |
| 6.          | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek                           | 010       |                     |              |            |                                    |
| 7.          | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                    | 011       |                     |              |            |                                    |
| 8.          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek           | 012       |                     |              |            |                                    |
| B.II.       | Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)                     | 013       | 175 548             | - 51 719     | 123 829    | 107 095                            |
| B.II.1.     | Pozemky                                                    | 014       | 34 713              |              | 34 713     | 34 713                             |
| 2.          | Stavby                                                     | 015       | 106 390             | - 22 802     | 83 588     | 67 807                             |
| 3.          | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí             | 016       | 34 445              | - 28 917     | 5 528      | 4 543                              |
| 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       |                     |              |            | 32                                 |
| 8.          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek             | 021       |                     |              |            |                                    |
| 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 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       |                     |              |            |                                    |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2006

| Označ.      | A K T I V A                                                      | řad. | Běžné účetní období |          |         | Min.účetní období<br>Netto |
|-------------|------------------------------------------------------------------|------|---------------------|----------|---------|----------------------------|
|             |                                                                  |      | Brutto              | Korekce  | Netto   |                            |
| a           | b                                                                | c    | 1                   | 2        | 3       | 4                          |
| <b>C.</b>   | <b>Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)</b>                             | 031  | 933 116             | - 14 275 | 918 841 | 753 153                    |
| C.I.        | Zásoby (ř.33 až 38)                                              | 032  | 226 199             | - 2 834  | 223 365 | 111 778                    |
| C.I.1.      | Materiál                                                         | 033  |                     |          |         |                            |
| 2.          | Nedokončená výroba a polotovary                                  | 034  |                     |          |         |                            |
| 3.          | Výrobky                                                          | 035  |                     |          |         |                            |
| 4.          | Zvířata                                                          | 036  |                     |          |         |                            |
| 5.          | Zboží                                                            | 037  | 226 199             | - 2 834  | 223 365 | 111 778                    |
| 6.          | Poskytnuté zálohy na zásoby                                      | 038  |                     |          |         |                            |
| C.II.       | Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)                               | 039  | 22 756              |          | 22 756  | 20 167                     |
| 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  | 22 756              |          | 22 756  | 20 167                     |
| C.III.      | Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)                               | 048  | 683 293             | - 11 441 | 671 852 | 618 348                    |
| C.III.1.    | Pohledávky z obchodních vztahů                                   | 049  | 333 586             | - 8 760  | 324 826 | 302 336                    |
| 2.          | Pohledávky - ovládající a řídící osoba                           | 050  | 340 000             |          | 340 000 | 300 000                    |
| 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  | 2 182               |          | 2 182   | 14 083                     |
| 7.          | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                     | 055  | 715                 |          | 715     | 235                        |
| 8.          | Dohadné účty aktivní                                             | 056  | 6 621               | - 2 681  | 3 940   | 1 660                      |
| 9.          | Jiné pohledávky                                                  | 057  | 189                 |          | 189     | 34                         |
| C.IV.       | Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)                         | 058  | 868                 |          | 868     | 2 860                      |
| C.IV.1.     | Peníze                                                           | 059  | 404                 |          | 404     | 402                        |
| 2.          | Účty v bankách                                                   | 060  | 464                 |          | 464     | 2 458                      |
| 3.          | Krátkodobé cenné papíry a podíly                                 | 061  |                     |          |         |                            |
| 4.          | Požizovaný krátkodobý finanční majetek                           | 062  |                     |          |         |                            |
| <b>D.I.</b> | <b>Časové rozlišení (ř.64+65+66)</b>                             | 063  | 2 974               |          | 2 974   | 3 370                      |
| D.I.1.      | Náklady příštích období                                          | 064  | 2 113               |          | 2 113   | 3 120                      |
| 2.          | Komplexní náklady příštích období                                | 065  |                     |          |         |                            |
| 3.          | Příjmy příštích období                                           | 066  | 861                 |          | 861     | 250                        |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2006

| Označ.    | P A S I V A                                                         | řád. | Běžné období | Minulé období |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
| a         | b                                                                   | c    | 5            | 6             |
|           | <b>PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)</b>                                  | 067  | 1 045 979    | 864 197       |
| <b>A.</b> | <b>Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)</b>                           | 068  | 478 562      | 353 587       |
| A.I.      | Základní kapitál (ř.70+71+72)                                       | 069  | 125 000      | 125 000       |
| A.I.1.    | Základní kapitál                                                    | 070  | 125 000      | 125 000       |
|           | 2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)                      | 071  |              |               |
|           | 3. Změny základního kapitálu                                        | 072  |              |               |
| A.II.     | Kapitálové fondy (ř.74 až 77)                                       | 073  |              |               |
| A.II.1.   | Emisní ážio                                                         | 074  |              |               |
|           | 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  | 12 500       | 12 500        |
| A.III.1.  | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond                              | 079  | 12 500       | 12 500        |
|           | 2. Statutární a ostatní fondy                                       | 080  |              |               |
| A.IV.     | Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)                         | 081  | 216 087      | 154 835       |
| A.IV.1.   | Nerozdělený zisk minulých let                                       | 082  | 216 087      | 154 835       |
|           | 2. Neuhrazená ztráta minulých let                                   | 083  |              |               |
| A.V.      | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>           | 084  | 124 975      | 61 252        |
| <b>B.</b> | <b>Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)</b>                                | 085  | 567 417      | 510 610       |
| B.I.      | Rezervy (ř.87 až 90)                                                | 086  | 81 571       | 63 738        |
| B.I.1.    | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                          | 087  |              |               |
|           | 2. Rezerva na důchody a podobné závazky                             | 088  |              |               |
|           | 3. Rezerva na daň z příjmů                                          | 089  |              |               |
|           | 4. Ostatní rezervy                                                  | 090  | 81 571       | 63 738        |
| B.II.     | Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)                                    | 091  |              |               |
| B.II.1.   | Závazky z obchodních vztahů                                         | 092  |              |               |
|           | 2. Závazky - ovládající a řídicí 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  |              |               |

**MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.****Rozvaha (nekonsolidovaná)**

k 31. prosinci 2006

| Označ.   | PASIVA                                                          | řad. | Běžné období | Minulé období |
|----------|-----------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
| a        | b                                                               | c    | 5            | 6             |
| B.III.   | Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)                               | 102  | 485 846      | 446 872       |
| B.III.1. | Závazky z obchodních vztahů                                     | 103  | 197 996      | 166 670       |
| 2.       | Závazky - ovládající a řídící osoba                             | 104  | 185 477      | 203 468       |
| 3.       | Závazky - podstatný vliv                                        | 105  |              |               |
| 4.       | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 106  |              |               |
| 5.       | Závazky k zaměstnancům                                          | 107  | 3 047        | 2 790         |
| 6.       | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění       | 108  | 2 336        | 2 371         |
| 7.       | Stát - daňové závazky a dotace                                  | 109  | 42 643       | 33 742        |
| 8.       | Krátkodobé přijaté zálohy                                       | 110  | 6 471        | 6 138         |
| 9.       | Vydané dluhopisy                                                | 111  |              |               |
| 10.      | Dohadné účty pasivní                                            | 112  | 47 802       | 31 611        |
| 11.      | Jiné závazky                                                    | 113  | 74           | 82            |
| B.IV.    | Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)                       | 114  |              |               |
| B.IV.1.  | Bankovní úvěry dlouhodobé                                       | 115  |              |               |
| 2.       | Krátkodobé bankovní úvěry                                       | 116  |              |               |
| 3.       | Krátkodobé finanční výpomoci                                    | 117  |              |               |
| C.I.     | Časové rozlišení (ř.119+120)                                    | 118  |              |               |
| C.I.1.   | Výdaje příštích období                                          | 119  |              |               |
| 2.       | Výnosy příštích období                                          | 120  |              |               |

|                |                                                                           |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Datum          | Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: |
| 23. ledna 2007 | Peter Erich Marx                                                          |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. prosinci 2006

( v tisících Kč )

Obchodní firma a sídlo

MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

Obchodní 120

251 70 Čestlice

Česká republika

Identifikační číslo

469 65 904

| Označ.<br>a | TEXT<br>b                                                                                       | číslo<br>řádku<br>c | Skutečnost v účet. obd. |              |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
|             |                                                                                                 |                     | běžném<br>1             | minulém<br>2 |
| I.          | Tržby za prodej zboží                                                                           | 01                  | 3 148 002               | 2 673 664    |
| A.          | Náklady vynaložené na prodané zboží                                                             | 02                  | 2 857 807               | 2 474 934    |
| +           | <b>Obchodní marže (ř.01-02)</b>                                                                 | 03                  | 290 195                 | 198 730      |
| II.         | Výkony (ř.05+06+07)                                                                             | 04                  | 87 531                  | 86 101       |
| II.1.       | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb                                                      | 05                  | 87 531                  | 86 101       |
| II.2.       | Změna stavu zásob vlastní činnosti                                                              | 06                  |                         |              |
| II.3.       | Aktivace                                                                                        | 07                  |                         |              |
| B.          | Výkonová spotřeba (ř.09+10)                                                                     | 08                  | 128 480                 | 106 079      |
| B.1.        | Spotřeba materiálu a energie                                                                    | 09                  | 23 065                  | 14 731       |
| B.2.        | Služby                                                                                          | 10                  | 105 415                 | 91 348       |
| +           | <b>Přidaná hodnota (ř.03+04-08)</b>                                                             | 11                  | 249 246                 | 178 752      |
| C.          | Osobní náklady (ř.13 až 16)                                                                     | 12                  | 68 356                  | 60 072       |
| C.1.        | Mzdové náklady                                                                                  | 13                  | 50 893                  | 44 674       |
| C.2.        | Odměny členům orgánů společnosti a družstva                                                     | 14                  |                         |              |
| C.3.        | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                           | 15                  | 16 990                  | 14 891       |
| C.4.        | Sociální náklady                                                                                | 16                  | 473                     | 507          |
| D.          | Daně a poplatky                                                                                 | 17                  | 455                     | 330          |
| E.          | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                                               | 18                  | 5 225                   | 5 008        |
| III.        | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)                                      | 19                  | 210                     | 180          |
| III.1       | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku                                                            | 20                  | 210                     | 180          |
| III.2       | Tržby z prodeje materiálu                                                                       | 21                  |                         |              |
| F.          | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)                            | 22                  | 211                     |              |
| F.1.        | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                                  | 23                  | 211                     |              |
| F.2.        | Prodaný materiál                                                                                | 24                  |                         |              |
| G.          | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 25                  | 14 005                  | 31 688       |
| IV.         | Ostatní provozní výnosy                                                                         | 26                  | 1 710                   | 843          |
| H.          | Ostatní provozní náklady                                                                        | 27                  | 5 012                   | 8 557        |
| V.          | Převod provozních výnosů                                                                        | 28                  |                         |              |
| I.          | Převod provozních nákladů                                                                       | 29                  |                         |              |
| *           | <b>Provozní výsledek hospodaření</b><br>(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)                    | 30                  | 157 902                 | 74 120       |

**MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.****Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)**

k 31. prosinci 2006

| Označ.<br>a | TEXT<br>b                                                                                     | číslo<br>řádku<br>c | Skutečnost v účet. obd. |              |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
|             |                                                                                               |                     | běžném<br>1             | minulém<br>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                  | 8                       |              |
| L.          | Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů                                                 | 40                  |                         | 82           |
| M.          | Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti                                    | 41                  |                         |              |
| X.          | Výnosové úroky                                                                                | 42                  | 6 173                   | 4 100        |
| N.          | Nákladové úroky                                                                               | 43                  | 5 959                   | 3 032        |
| XI.         | Ostatní finanční výnosy                                                                       | 44                  | 47 795                  | 42 998       |
| O.          | Ostatní finanční náklady                                                                      | 45                  | 39 383                  | 29 377       |
| XII.        | Převod finančních výnosů                                                                      | 46                  |                         |              |
| P.          | Převod finančních nákladů                                                                     | 47                  |                         |              |
| *           | <b>Finanční výsledek hospodaření</b><br>(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)         | 48                  | 8 634                   | 14 607       |
| Q.          | Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)                                                      | 49                  | 41 561                  | 27 475       |
| Q.1.        | -splatná                                                                                      | 50                  | 44 150                  | 33 621       |
| Q.2.        | -odložená                                                                                     | 51                  | - 2 589                 | - 6 146      |
| **          | <b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b><br>(ř.30+48-49)                                 | 52                  | 124 975                 | 61 252       |
| 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                  |                         |              |
| *           | <b>Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)</b>                                            | 58                  |                         |              |
| T.          | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                                       | 59                  |                         |              |
| ***         | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b><br>(ř.52+58-59)                            | 60                  | 124 975                 | 61 252       |
| ****        | Výsledek hospodaření před zdaněním<br>(ř.30+48+53-54)                                         | 61                  | 166 536                 | 88 727       |

|                |                                                                           |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Datum          | Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: |
| 23. ledna 2007 | Peter Erich Marx                                                          |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2006

(v tisících Kč)

|                                                                                                                                 | Běž. úč.<br>období | Min. úč.<br>období |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>                                          | <b>2 860</b>       | <b>417</b>         |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>                                                                                 |                    |                    |
| Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním                                                                       | 166 536            | 88 727             |
| A.1. Úpravy o nepeněžní operace                                                                                                 | 19 581             | 35 448             |
| A.1.1. Odpisy stálých aktiv                                                                                                     | 5 225              | 5 008              |
| A.1.2. Změna stavu:                                                                                                             | 14 005             | 31 688             |
| A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku                                                                     |                    |                    |
| A.1.2.2. rezerv a opravných položek                                                                                             | 14 005             | 31 688             |
| A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv                                                                                | 1                  | - 180              |
| A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů                                                                               |                    |                    |
| A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku                                                                                      |                    |                    |
| A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky                                                                                    | - 214              | - 1 068            |
| A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                                              | 564                |                    |
| <b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami</b> | <b>186 117</b>     | <b>124 175</b>     |
| A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu                                                                                          | - 120 275          | - 40 123           |
| A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení                                           | - 55 906           | - 190 518          |
| A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení                                 | 38 974             | 101 328            |
| A.2.3. Změna stavu zásob                                                                                                        | - 103 343          | 49 067             |
| A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků                                               |                    |                    |
| <b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami</b>                             | <b>65 842</b>      | <b>84 052</b>      |
| A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků                                                                          | - 5 959            | - 3 032            |
| A.4. Přijaté úroky                                                                                                              | 6 173              | 4 100              |
| A.5. Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období                                                   | - 46 332           | - 80 996           |
| A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy                                                                     |                    |                    |
| A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku                                                                                        |                    |                    |
| <b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                                              | <b>19 724</b>      | <b>4 124</b>       |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                                                                                       |                    |                    |
| B.1. Nabytí stálých aktiv                                                                                                       | - 21 926           | - 1 861            |
| B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku                                                                                     | - 21 893           | - 1 441            |
| B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku                                                                                   | - 33               | - 420              |
| B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku                                                                                   |                    |                    |
| B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                                             | 210                | 180                |
| B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                              | 210                | 180                |
| B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku                                                                         |                    |                    |
| B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám                                                                                           |                    |                    |
| <b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                                                              | <b>- 21 716</b>    | <b>- 1 681</b>     |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                                                                                       |                    |                    |
| C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti                                                    |                    |                    |
| C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky                                                                       |                    |                    |
| 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                                                                                        |                    |                    |
| C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně                                                  |                    |                    |
| <b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                                                |                    |                    |
| <b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>                                                                       | <b>- 1 992</b>     | <b>2 443</b>       |
| <b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>                                            | <b>868</b>         | <b>2 860</b>       |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

---

### 1. Charakteristika a hlavní aktivity společnosti

#### *Vznik a charakteristika společnosti*

MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným dne 26. května 1992 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného městským soudem v Praze dne 29. července 1992.

Předmětem podnikání společnosti je koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej. Společnost nakupuje nákladní vozidla a autobusy převážně od mateřské společnosti a ty prodává zejména na území České republiky. Dále se společnost zabývá opravami a údržbou užitkových vozidel, prodejem náhradních dílů a příslušenství a zprostředkováním koupě a prodeje.

#### *Vlastník společnosti*

100% vlastníkem firmy je společnost MAN Nutzfahrzeuge Aktiengesellschaft, Mnichov, Spolková republika Německo.

Společnost má základní kapitál ve výši 125 000 tis. Kč.

#### *Sídlo společnosti*

MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.  
Obchodní 120  
251 70 Čestlice  
Česká republika

#### *Identifikační číslo*

46 96 59 04

#### *Změny a dodatky v obchodním rejstříku v běžném účetním období*

V průběhu roku 2006 nedošlo k žádným změnám, které by měly vliv na zápis do obchodního rejstříku.

#### *Organizační struktura společnosti*

Organizačně je společnost rozdělena na tři oddělení, která spadají přímo pod vedení společnosti (jednatele). Jsou to prodejní oddělení zahrnující import a prodej nových, ojetých vozidel a autobusů a marketing. Dále je to oddělení servisu zahrnující servis a opravy vozidel a prodej náhradních dílů. Pod ekonomické (správní) oddělení spadá účetnictví, controlling, personalistika a výpočetní technika.

#### *Identifikace skupiny*

Společnost je součástí mezinárodního koncernu MAN, do jehož konsolidované závěrky je zahrnována.

# **MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.**

## **Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)**

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

---

*Vedení společnosti*

Jednatel společnosti je od 1. ledna 2004 pan Peter Erich Marx.

# **MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.**

## **Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)**

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

---

### **2. Účetní metody a obecné účetní zásady**

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

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč).

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

### 3. Přehled významných účetních pravidel a postupů

#### (a) Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě. Výjimku tvoří počítače, telefony a další elektronická zařízení s hodnotou nižší než 40 tis. Kč, které jsou na základě individuálního posouzení považovány za dlouhodobý majetek a jsou účetně odpisovány 3 roky. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

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

Dlouhodobý hmotný majetek, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisován po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

|                                   | Počet let |
|-----------------------------------|-----------|
| Stavby                            | 25        |
| Technická zařízení                | 10        |
| Počítačové systémy                | 3         |
| Dopravní prostředky               | 5 – 6     |
| Inventář                          | 5 – 10    |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 3         |

#### (b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je evidován v pořizovacích cenách snížených o oprávky.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

|                                  | Počet let |
|----------------------------------|-----------|
| Software                         | 3         |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 3         |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

---

### (c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení dle nákupní faktury (cenu vozidla, nástavby, náhradních dílů) a vedlejší pořizovací náklady – např. dopravné.

Zásoby v podobě nakoupených nákladních vozidel jsou oceňovány skutečnými pořizovacími cenami vztahujícími se ke konkrétnímu automobilu včetně např. pořizovací ceny nakoupeného speciálního vybavení či nástavby. V okamžiku prodeje vozidla jsou všechny tyto součásti pořizovací ceny zúčtovány jako přímé náklady spojené s prodejem vozidla.

Výdaje zásob ze skladu náhradních dílů jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

#### Opravné položky k zásobám

Opravné položky k zásobám se tvoří v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem. Opravné položky jsou dále tvořeny na základě věkové analýzy zásob a v souladu s interními směrnici koncernu MAN.

Opravné položky jsou vytvářeny k nakoupeným ojetým, předváděcím a příp. novým vozidlům v následujících případech:

- vždy, když tržní cena vozidla je nižší než jeho účetní hodnota
- pokud je rozhodnuto o používání vozidla k předváděcím účelům
- pokud se ojetý automobil nachází déle než 4 měsíce na skladě
- pokud je nové vozidlo vykazováno v rámci zásob déle než 1 rok

Společnost tvoří také opravnou položku k pomaluobrátkovým a neprodejným náhradním dílům, které jsou déle než dva roky bez pohybu, a to ve výši 70% jejich účetní hodnoty. K pomaluobrátkovým a neprodejným náhradním dílům, jež jsou déle než tři roky bez pohybu, vytváří společnost opravnou položku v plné výši.

### (d) Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

#### Způsob tvorby opravných položek

Společnost tvoří opravné položky k pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a individuálního posouzení rizika u konkrétních pohledávek.

Společnost dále tvoří v souladu s koncernovými směrnici paušální opravnou položku k pohledávkám za odběrateli mimo skupinu podniků ve výši 2% hodnoty pohledávek po odečtení opravné položky k pohledávkám, k nimž byla vytvořena individuální opravná položka.

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

---

(e) Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou vykazovány ve jmenovité hodnotě.

(f) Rezervy

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

Společnost vytváří dále rezervy na základě servisních smluv o údržbě automobilů. Tyto rezervy jsou od roku 2006 vytvářeny na základě rozdílu plánované výše nákladů na opravy, zohledňující udávané opotřebení vozidla v okamžiku sestavení rozvahy/uzavření smlouvy, a součtu měsíčních plateb za údržbu.

Rezervy na garanční opravy se týkají výhradně prodeje ojetých automobilů. U nových automobilů jsou garanční opravy od 1. května 2004 přeúčtovávány mateřské společnosti.

Rezervy jsou tvořeny rovněž z titulu závazku zpětného odkupu dohodnutého ve smlouvě o prodeji vozidla (tzv. Buy back) a to ve výši rozdílu mezi odkupní cenou a odhadem tržní hodnoty vozidla v době odkupu.

Dále vytváří společnost rezervy podle dohod o poskytnutí rozšířené záruky vztahující se na prodané vozidlo, a to buď jednorázově k tíži marže prodaného vozidla v okamžiku jeho prodeje, pokud je cena rozšířené záruky již zahrnuta v prodejní ceně auta, nebo zvlášť ve výši fakturované paušální částky dle smlouvy o rozšířené záruce, pokud je rozšířená záruka dohodnuta později.

Společnost tvoří také rezervy na ostatní obchodní rizika, např. z titulu poskytnuté záruky na prodaná ojetá vozidla nebo z důvodu odkupu ojetých vozidel na protiúčet za vyšší než tržní ceny.

Dále jsou to rezervy z titulu rizika zpětného odkupu prodaných aut ve výši rozdílu mezi odkupní cenou a tržní hodnotou k datu účetní závěrky za podmínek daných ve smlouvě s leasingovou společností.

Ostatní rezervy slouží také ke krytí budoucích nákladů spojených s motivací dealerů k podpoře prodeje.

Rezervu na daň z příjmů 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 zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát-daňové pohledávky.

(g) Přepočty cizích měn

Transakce v cizích měnách prováděné během roku jsou přepočteny aktuálním kurzem devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou ke dni uskutečnění účetního případu. Výjimku tvoří přijaté faktury ze zahraničí na nákup zboží, služeb nebo majetku, které jsou účtovány s použitím průměrného kurzu předchozího měsíce. Další výjimku představují

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006

(v tisících Kč)

---

přijaté tuzemské faktury v cizích měnách, které se z daňových důvodů účtují kurzem uvedeným na faktuře. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

### (h) 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.

### (i) Daň z příjmů

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

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 poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), 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.

### (j) Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu přechodu vlastnického práva na zákazníka nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

### (k) Použití odhadů

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

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

### (l) Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. 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. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

|                                                        | 31.12.2006 | 31.12.2005   |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Pokladní hotovost                                      | 404        | 402          |
| Účty v bankách a peníze na cestě                       | 464        | 2 458        |
| <b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b> | <b>868</b> | <b>2 860</b> |

Dále jsou vedeny tyto cashpoolingové účty, které nebyly započítány do stavu peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů.

|                                                        |                |               |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Závazky vyplývající z cashpoolingových účtů (účet ICA) | -185 477       | -203 486      |
| Zůstatek cashpoolingových účtů (účet ICA)              | 340 000        | 300 000       |
| <b>Celkem</b>                                          | <b>154 523</b> | <b>96 514</b> |

### (m) Finanční deriváty

Zajišťovací finanční deriváty držené za účelem zajištění kurzových rizik jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) týkající se změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

### (n) Změna účetních metod a postupů

V průběhu roku 2006 došlo ke změně metody výpočtu a účtování rezervy na servisní smlouvy. Tyto rezervy jsou od roku 2006 účtovány na základě rozdílu plánované výše nákladů na opravy zohledňující předpokládané opotřebení vozidla v okamžiku sestavení rozvahy/uzavření smlouvy a součtu měsíčních plateb za údržbu. Před rokem 2006 byly tyto rezervy účtovány jako rozdíl mezi skutečnými náklady na údržbu a součtem měsíčních plateb za údržbu.

Společnost tvoří od tohoto účetního období opravnou položku k pomaluobrátkovým a neprodejným náhradním dílům, které jsou déle než dva resp. tři roky bez pohybu. V předchozím účetním období tvořila společnost opravnou položku pouze k pomaluobrátkovým a neprodejným náhradním dílům, které byly déle než šest měsíců bez pohybu, a to ve výši 70% jejich účetní hodnoty.

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

### 4. Dlouhodobý majetek

#### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

|                                      | Software   | Celkem     |
|--------------------------------------|------------|------------|
| <b>Pořizovací cena</b>               |            |            |
| Zůstatek k 1.1.2006                  | 2 672      | 2 672      |
| Přírůstky                            | 33         | 33         |
| Úbytky                               | --         | --         |
| Přeúčtování                          | --         | --         |
| Zůstatek k 31.12.2006                | 2 705      | 2 705      |
| <b>Oprávk</b>                        |            |            |
| Zůstatek k 1.1.2006                  | 2 093      | 2 093      |
| Odpisy                               | 277        | 277        |
| Oprávk k úbytkům                     | --         | --         |
| Přeúčtování                          | --         | --         |
| Zůstatek k 31.12.2006                | 2 370      | 2 370      |
| <b>Zůstatková hodnota 1.1.2006</b>   | <b>579</b> | <b>579</b> |
| <b>Zůstatková hodnota 31.12.2006</b> | <b>335</b> | <b>335</b> |

#### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

|                                   | Pozem-<br>ky  | Stavby        | Stroje a<br>zařízení | Doprav-<br>ní<br>prostř. | Inventář     | Ostatní<br>DHM | Nedok.<br>hmotný<br>majetek | Celkem         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------------------|--------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| <b>Pořizovací cena</b>            |               |               |                      |                          |              |                |                             |                |
| Zůstatek k 1.1.2006               | 34 713        | 87 061        | 19 527               | 2 834                    | 2 211        | 10 849         | 32                          | 157 227        |
| Přírůstky                         |               | 19 329        | 1 029                | --                       | 378          | 1 189          | -32                         | 21 893         |
| Úbytky *                          | --            | --            | --                   | 1 014                    | --           | 2 558          | --                          | 3 572          |
| Přeúčtování                       | --            | --            | -6 861               | --                       | 4 663        | 2 198          | --                          | 0              |
| Zůst. k 31.12.2006                | 34 713        | 106 390       | 13 695               | 1820                     | 7 252        | 11 678         | --                          | 175 548        |
| <b>Oprávk</b>                     |               |               |                      |                          |              |                |                             |                |
| Zůstatek k 1.1.2006               | --            | 19 254        | 16 729               | 2 624                    | 959          | 10 566         | --                          | 50 132         |
| Odpisy                            | --            | 3 548         | 487                  | --                       | 395          | 518            | --                          | 4 948          |
| Oprávk k úbytkům                  | --            | --            | --                   | 804                      | --           | 2 557          | --                          | 3 361          |
| Přeúčtování *                     | --            | --            | -6 086               | --                       | 4 495        | 1 591          | --                          | 0              |
| Zůst. k 31.12.2006                | --            | 22 802        | 11 130               | 1820                     | 5 849        | 10 118         | --                          | 51 719         |
| <b>Zůst. hodn.<br/>1.1.2006</b>   | <b>34 713</b> | <b>67 807</b> | <b>2 798</b>         | <b>210</b>               | <b>1 252</b> | <b>283</b>     | <b>32</b>                   | <b>107 095</b> |
| <b>Zůst. hodn.<br/>31.12.2006</b> | <b>34 713</b> | <b>83 588</b> | <b>2 565</b>         | <b>0</b>                 | <b>1 403</b> | <b>1 560</b>   | <b>0</b>                    | <b>123 829</b> |

\* počínaje běžným účetním obdobím vykazuje společnost drobný HIM v rámci jiných položek

Nejvýznamnější investice za rok 2006 představuje přístavba servisní a prodejní haly ve výši 19 329 tis. Kč z důvodu rozšíření kapacity servisního, prodejního a importního střediska.

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## 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 3(a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

|                           | Zůstatek k 31.12. |      |
|---------------------------|-------------------|------|
|                           | 2006              | 2005 |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 1 338             | 108  |
| Celkem                    | 1 338             | 108  |

### 6. Najatý majetek

Společnost uzavřela níže uvedené smlouvy formou operativního leasingu, či ve formě nájemní smlouvy.

| 2006                                                            | Leasingové<br>splátky celkem | Zaplaceno<br>k 31.12.2006 | Splatno do 1<br>roku | Splatno od 1<br>do 5 let | Splatno<br>v následujících<br>letech |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| 3 osobní vozy Audi<br>– operativní leasing<br>(11/2005-10/2008) | 2 740                        | 1 125                     | 913                  | 702                      | --                                   |
| kamerový systém<br>– operativní leasing<br>(11/2005-10/2009)    | 396                          | 116                       | 99                   | 181                      | --                                   |
| 19 osobních aut<br>– pronájem                                   | 13 902                       | 6 791                     | 3 939                | 3 172                    | --                                   |
| Odstavná a prodejní<br>plocha pro ojetá auta<br>– pronájem      | 1 591                        | 1 429                     | 162                  | --                       | *                                    |
| Byt pro zaměstnance<br>(9/2004-4/2006)<br>– pronájem            | 124                          | 124                       | --                   | --                       | --                                   |
| Celkem                                                          | 18 753                       | 9 585                     | 5 113                | 4 055                    | --                                   |

\* smlouva na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 4 měsíce

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006

(v tisících Kč)

| 2005                                                            | Leasingové<br>splátky<br>celkem | Zaplaceno<br>k 31.12.2005 | Splatno do 1<br>roku | Splatno od 1<br>do 5 let | Splatno<br>v následujících<br>letech |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| 3 osobní vozy Audi<br>– operativní leasing<br>(11/2002-10/2005) | 2 502                           | 2 502                     | --                   | --                       | --                                   |
| 3 osobní vozy Audi<br>– operativní leasing<br>(11/2005-10/2008) | 2 740                           | 212                       | 913                  | 1 615                    | --                                   |
| kamerový systém<br>– operativní leasing<br>(11/2005-10/2009)    | 396                             | 17                        | 99                   | 280                      | --                                   |
| 15 osobních aut<br>– pronájem                                   | 6 198                           | 2 946                     | 3 252                | --                       | --                                   |
| Odstavná a prodejní<br>plocha pro ojetá auta<br>– pronájem      | 2 735                           | 943                       | 448                  | 1 344                    | *                                    |
| Byt pro zaměstnance<br>(9/2004-4/2006)<br>– pronájem            | 124                             | 104                       | 20                   | --                       | --                                   |
| <b>Celkem</b>                                                   | <b>14 695</b>                   | <b>6 724</b>              | <b>4 732</b>         | <b>3 239</b>             | <b>--</b>                            |

\* smlouva na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 4 měsíce

## 7. Zásoby

Z celkové hodnoty zásob zboží ve výši 226 199 tis. Kč brutto (2005 – 123 194 tis. Kč) představuje částka 210 315 tis. Kč (2005 – 109 505 tis. Kč) pořizovací hodnotu nakoupených užitkových vozidel a autobusů a částka 15 884 tis. Kč (2005 – 13 689 tis. Kč) hodnotu zásob náhradních dílů a příslušenství.

Společnost vytvořila k 31. prosinci 2006 v souladu s účetními metodami a postupy opravné položky na nakoupená ojetá vozidla ve výši 1 234 tis. Kč (2005 – 6 356 tis. Kč), na předváděcí vozidla ve výši 1 348 tis. Kč (2005 – 2 155 tis. Kč) a na skladová vozidla ve výši 0 tis. Kč (2005 – 650 tis. Kč). Celková výše opravné položky na zásoby užitkových vozidel činila 2 582 tis. Kč (2005 – 9 161 tis. Kč).

Dále společnost vytvořila opravnou položku k pomaluobrátkovým náhradním dílům ve výši 252 tis. Kč (2005 – 2 255 tis. Kč).

## 8. Krátkodobé pohledávky

*Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů*

| Rok  | Kategorie    | Do<br>splatnosti | Po splatnosti |                |                 |                  |                     | Celkem po<br>splatnosti | Celkem  |
|------|--------------|------------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------------|---------|
|      |              |                  | 1 – 60 dní    | 61 – 90<br>dní | 91 – 180<br>dní | 181 – 365<br>dní | více než<br>365 dní |                         |         |
| 2006 | Brutto       | 275 502          | 51 953        | 4 732          | 776             | 72               | 551                 | 58 084                  | 333 586 |
|      | Opr. položky | 5 913            | 1 459         | 229            | 536             | 72               | 551                 | 2 847                   | 8 760   |
|      | Netto        | 269 589          | 50 494        | 4 503          | 240             | 0                | 0                   | 55 237                  | 324 826 |
| 2005 | Brutto       | 283 327          | 22 030        | 75             | 2 038           | 1 138            | 415                 | 25 696                  | 309 023 |
|      | Opr. položky | --               | 3 021         | 75             | 2 038           | 1 138            | 415                 | 6 687                   | 6 687   |
|      | Netto        | 283 327          | 19 009        | --             | --              | --               | --                  | 19 009                  | 302 336 |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

Opravná položka k pohledávkám z obchodních vztahů představuje paušální opravnou položku ve výši 6 495 tis. Kč (2005 – 5 807 tis. Kč) a individuální opravnou položku ve výši 2 265 tis. Kč (2005 – 880 tis. Kč).

### *Pohledávky k podnikům ve skupině*

| Název společnosti                                         | Stav k 31.12.2006 | Stav k 31.12.2005 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohledávky</b>                              |                   |                   |
| <b>Z obchodního styku celkem</b>                          | <b>333 586</b>    | <b>309 023</b>    |
| <b>Z toho podniky ve skupině :</b>                        | <b>3 398</b>      | <b>14 678</b>     |
| MAN Nutzfahrzeuge Vertrieb GmbH                           | 12                | --                |
| MAN Nutzfahrzeuge Österreich AG                           | 239               | --                |
| MAN užitková vozidla Slovakia, s.r.o.                     | 3 147             | 14 678            |
| <b>Finanční pohledávky – podniky ve skupině</b>           | <b>340 000</b>    | <b>300 000</b>    |
| MAN Capital Corporation                                   | 340 000           | 300 000           |
| <b>Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině</b> | <b>343 389</b>    | <b>314 678</b>    |
| Pohledávky mimo skupinu                                   | 339 904           | 310 357           |
| <b>Krátkodobé pohledávky brutto celkem</b>                | <b>683 293</b>    | <b>625 035</b>    |

Součástí krátkodobých pohledávek je i pohledávka vůči společnosti MAN Capital Corporation ve výši 340 000 tis. Kč (2005 – 300 000 tis. Kč), která představuje finanční pohledávku z titulu tzv. ICA účtu vedeného v CZK. Záporný zůstatek ICA účtu vedeného v EUR vůči MAN Aktiengesellschaft je vykazován v závazcích.

Účty ICA jsou jednou měsíčně zatíženy hodnotou splatných obchodních závazků vůči některým podnikům ve skupině (MAN Nutzfahrzeuge AG, MAN Nutzfahrzeuge Vertrieb GmbH a MAN Nutzfahrzeuge Österreich AG) a zároveň denně prostřednictvím tzv. Cash Poolingu kompenzován příjmy, příp. výdaji z bankovních účtů v CZK a EUR společnosti vedených u HVB Bank Czech republic a.s. v Praze.

## 9. Deriváty

K rozvahovému dni měla společnost otevřeny následující zajišťovací finanční deriváty:

| Termínovaný obchod                       | Datum splatnosti | Reálná hodnota                        |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
|                                          |                  | termínovaného obchodu<br>k 31.12.2006 |
| T 56600 – Forwardový nákup 42,5 tis. EUR | 15.2.2007        | -42                                   |
| T 59095 – Forwardový nákup 50 tis. EUR   | 13.4.2007        | -15                                   |
| T 59096 – Forwardový nákup 56 tis. EUR   | 15.2.2007        | -17                                   |
| <b>Celkem</b>                            |                  | <b>-74</b>                            |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

K 31.12.2005 byly otevřeny následující zajišťovací finanční deriváty:

| Termínovaný obchod                     | Datum splatnosti | Reálná hodnota<br>termínovaného obchodu<br>k 31.12.2005 |
|----------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------|
| T 47996 – Forwardový nákup 38 tis.EUR  | 31.1.2006        | -23                                                     |
| T 48128 – Forwardový nákup 42 tis. EUR | 24.2.2006        | -15                                                     |
| T 48825 – Forwardový nákup 317 tis.EUR | 15.3.2006        | -44                                                     |
| Celkem                                 |                  | -82                                                     |

## 10. Opravné položky

|                     | Opravná položka<br>k dohadným<br>účetům aktivním | Opravná položka<br>k zásobám | Opravná položka<br>k pohledávkám | Celkem |
|---------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------|
| Zůstatek k 1.1.2006 | --                                               | 11 416                       | 6 687                            | 18 103 |
| Tvorba              | 2 681                                            | 2 834                        | 2 723                            | 8 238  |
| Rozpuštění/použití  | --                                               | 11 416                       | 650                              | 12 066 |
| Zůstatek 31.12.2006 | 2 681                                            | 2 834                        | 8 760                            | 14 275 |

## 11. Časové rozlišení aktivní

Náklady příštích období ve výši 2 113 tis. Kč představují především zaplacené pojištění vozové flotily na rok 2007 (2005 – 3 120 tis. Kč).

Příjmy příštích období ve výši 861 tis. Kč představují výnosové úroky z ICA účtu za rok 2006, které budou zaplacený v roce 2007 (2005 – 250 tis. Kč).

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

### 12. Vlastní kapitál

#### (a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

|                          | Základní kapitál | Zisk běžného období | Nerozdělený zisk | Zákon. rezervní fond | Celkem  |
|--------------------------|------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------|
| Zůstatek k 1.1.2006      | 125 000          | 61 252              | 154 835          | 12 500               | 353 587 |
| Převod zisku za rok 2005 | --               | - 61 252            | 61 252           | --                   | --      |
| Zisk za rok 2006         | --               | 124 975             | --               | --                   | 124 975 |
| Zůstatek k 31.12.2006    | 125 000          | 124 975             | 216 087          | 12 500               | 478 562 |

#### (b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

O rozdělení zisku či jeho případném převedení do nerozděleného zisku minulých let rozhodne mateřská společnost MAN Nutzfahrzeuge Aktiengesellschaft.

### 13. Rezervy

|                            | Buy-back | Servisní smlouvy | Rozšířená garance | Garance | Ostatní obchodní rizika | Rezervy celkem |
|----------------------------|----------|------------------|-------------------|---------|-------------------------|----------------|
| Zůstatek k 1.1.2006        | 22 168   | 14 836           | 4 116             | 1 154   | 21 464                  | 63 738         |
| Tvorba rezerv              | 30 170   | 1 854            | 1 979             | 3 060   | 10 589                  | 47 652         |
| Rozpuštění rezerv/ použití | 1 338    | 6 216            | 2 674             | 1 154   | 18 437                  | 29 819         |
| Zůstatek k 31.12.2006      | 51 000   | 10 474           | 3 421             | 3 060   | 13 616                  | 81 571         |

Rezervy z titulu zpětného odkupu dosáhly výše 51 000 tis. Kč (2005 – 22 168 tis. Kč), rezervy na základě servisních smluv o údržbě výše 10 474 tis Kč (2005 – 14 836 tis.Kč) a rezervy na poskytnuté rozšířené záruky výše 3 421 tis. Kč (2005 – 4 116 tis. Kč).

Rezervy na garanční opravy ve výši 3 060 (2005 – 1 154 tis.Kč) tis. Kč se vztahují pouze na prodané ojeté automobily.

Rezervy na ostatní obchodní rizika ve výši 13 616 tis. Kč (2005 – 21 464 tis. Kč) představují především rezervy tvořené pro účely motivace dealerů k prodeji ve výši 4 462 tis. Kč (2005 – 5 462 tis.Kč) a rezervy spojené s odkupem ojetých aut na protiúčet ve výši 3 770 tis. Kč (2005 – 5 676 tis. Kč). Dále jsou to rezervy z titulu rizika zpětného odkupu prodaných aut ve výši rozdílu mezi odkupní cenou a tržní hodnotou k datu účetní závěrky za podmínek daných ve smlouvě s leasingovou společností 3 026 tis. Kč (2005 – 5 094 tis.Kč) a další rezervy.

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

## 14. Krátkodobé závazky

*Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů*

| Rok  | Do<br>splatnosti | Po splatnosti |                 |               |                     | Celkem po<br>splatnosti | Celkem  |
|------|------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------------|-------------------------|---------|
|      |                  | 1 – 60 dní    | 61 – 180<br>dní | 181 – 365 dní | více než 365<br>dní |                         |         |
| 2006 | 172 171          | 25 458        | 333             | 32            | 2                   | 25 825                  | 197 996 |
| 2005 | 144 820          | 20 353        | 880             | 617           | --                  | 21 850                  | 166 670 |

*Závazky k podnikům ve skupině*

| Název společnosti                                      | Stav k 31.12.2006 | Stav k 31.12.2005 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé závazky</b>                              |                   |                   |
| <b>z obchodního styku</b>                              | <b>197 996</b>    | <b>166 670</b>    |
| <b>z toho podniky ve skupině :</b>                     | <b>161 845</b>    | <b>132 368</b>    |
| MAN Nutzfahrzeuge AG                                   | 151 436           | 117 444           |
| MAN Nutzfahrzeuge Vertrieb GmbH                        | 5 322             | 688               |
| MAN Nutzfahrzeuge Österreich AG                        | --                | 6 559             |
| OAF & STEYR Nutzfahrzeuge OHG                          | --                | 51                |
| MAN Star Trucks Sp. z. o.o.                            | 14                | 3 842             |
| NEOMAN Bus GmbH                                        | 4 936             | --                |
| NEOMAN Bus Vertrieb                                    | 42                | --                |
| NEOPLAN Bus GmbH                                       | --                | --                |
| MAN SERVICEMOBILE 24                                   | --                | 12                |
| MAN Nutzfahrzeuge Vertrieb Süd AG                      | 24                | --                |
| MAN Last og Bus A/S                                    | 20                | --                |
| MAN Vehículos Industriales, S.A.                       | 45                | --                |
| MAN užitkové vozidla Slovakia, s.r.o.                  | 6                 | 3 772             |
| <b>finanční závazky</b>                                | <b>185 477</b>    | <b>203 468</b>    |
| MAN Aktiengesellschaft                                 | 185 477           | 203 468           |
| <b>Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině</b> | <b>347 322</b>    | <b>335 836</b>    |
| Závazky mimo skupinu                                   | 138 524           | 111 036           |
| <b>Krátkodobé závazky celkem</b>                       | <b>485 846</b>    | <b>446 872</b>    |

## 15. Daň z příjmů

### (a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2006 ve výši 44 150 tis. Kč (2005 – 33 621 tis. Kč). V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3 (f) byla daňová povinnost zúčtována s uhrazenými zálohami na daň z příjmů ve výši 46 332 tis. Kč (2005 – 47 655 tis. Kč) a část daně přesahující předpokládanou daňovou povinnost ve výši 2 182 tis. Kč byla vykázána v položce „Stát – daňové pohledávky“ (2005 – 14 034 tis. Kč).

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

|                                                                     | Stav k 31.12.2006 | Stav k 31.12.2005 |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zisk před zdaněním                                                  | 166 536           | 88 727            |
| Daň při lokální sazbě daně z příjmu ve výši 24% (resp. 26%)         | 39 969            | 23 069            |
| Daňový dopad nákladů, které nejsou daňově uznatelné                 | 4 181             | 10 552            |
| <b>Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti</b> | <b>44 150</b>     | <b>33 621</b>     |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

Efektivní daňová sazba pro rok 2006 představuje 26,5 % (v roce 2005 potom 37,9 %), pro výpočet odložené daně za rok 2006 je použita sazba 24 % (v roce 2005 24 %).

### (b) Odložená

|                                      | Pohledávky |        | Závazky |      | Rozdíl |        |
|--------------------------------------|------------|--------|---------|------|--------|--------|
|                                      | 2006       | 2005   | 2006    | 2005 | 2006   | 2005   |
| Dlouhodobý majetek                   |            | 319    | 16      | --   | -16    | 319    |
| Pohledávky                           | 2 060      | 1 550  | --      | --   | 2 060  | 1 550  |
| Zásoby                               | 680        | 2 740  | --      | --   | 680    | 2 740  |
| Rezervy                              | 19 577     | 15 297 | --      | --   | 19 577 | 15 297 |
| Ostatní dočasné rozdíly              | 455        | 261    | --      | --   | 455    | 261    |
| Odložená daňová pohledávka/(závazek) | 22 772     | 20 167 | 16      | --   | 22 756 | 20 167 |

### 16. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 336 tis. Kč (2005 – 2 371 tis. Kč), ze kterých 1 657 tis. Kč (2005 – 1 688 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 679 tis. Kč (2005 – 683 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

### 17. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 42 643 tis. Kč (2005 – 33 742 tis. Kč), ze kterých 41 487 tis. Kč (2005 – 32 577 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

### 18. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

|                                       | Období do 31.12.2006 |        |           | Období do 31.12.2005 |        |           |
|---------------------------------------|----------------------|--------|-----------|----------------------|--------|-----------|
|                                       | Tuzem.               | Zahr.  | Celkem    | Tuzem.               | Zahr.  | Celkem    |
| Zboží                                 | 3 072 226            | 75 776 | 3 148 002 | 2 597 370            | 76 294 | 2 673 664 |
| Služby                                | 81 547               | 5 984  | 87 531    | 80 286               | 5 815  | 86 101    |
| Tržby za prodej zboží a služeb celkem | 3 153 773            | 81 760 | 3 235 533 | 2 677 656            | 82 109 | 2 759 765 |

### 19. Transakce se spřízněnými osobami

#### *Významné výnosy realizované se spřízněnými subjekty*

V roce 2006 poskytla společnost firmě MAN Nutzfahrzeuge Aktiengesellschaft plnění v podobě provedených garančních oprav ve výši 16 606 tis. Kč, z toho 5 535 tis. Kč služby (práce) a 11 071 tis. Kč zboží (2005 – 17 107 tis. Kč, z toho 5 702 tis. Kč služby a 11 405 tis. Kč zboží).

Firmě MAN - STAR TRUCKS SP. z o.o. prodala společnost zboží ve výši 3 068 tis. Kč a služby ve výši 147 tis. Kč (2005 – celkem 9 029 tis. Kč) a společnosti MAN užitkové vozidla Slovakia s.r.o. zboží ve výši 42 065 tis. Kč a služby ve výši 302 tis. Kč (2005 – celkem 45 664 tis. Kč).

#### *Významné nákupy realizované se spřízněnými subjekty*

V průběhu roku 2006 společnost nakoupila zboží a služby od mateřské firmy MAN Nutzfahrzeuge Aktiengesellschaft v celkové výši 2 476 977 tis. Kč (2005 – 1 932 180 tis. Kč).

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006

(v tisících Kč)

Od společnosti NEOMAN Bus GmbH nakoupila zboží v podobě autobusů ve výši 125 808 tis. Kč (2005 – 95 037 tis. Kč).

Od společnosti MAN Nutzfahrzeuge Vertrieb GmbH nakoupila zboží (ojetá vozidla) ve výši 81 594 tis. Kč (2005 – 21 751 tis. Kč)

Nákup náhradních dílů a příslušenství od společnosti MAN Nutzfahrzeuge Österreich AG dosáhl výše 65 416 tis. Kč (2005 – 93 611 tis. Kč).

Nákup zboží od MAN užitkové vozidla Slovakia s.r.o. činil 21 504 tis. Kč (2005 – 13 888 tis. Kč), od MAN - STAR TRUCKS SP. z o.o. 599 tis. Kč (2005 – 26 888 tis. Kč) a od MAN Danmark 0 tis. Kč (2005 – 4 736 tis. Kč).

### *Faktický koncern*

Společnost nemá s vlastníkem společnosti ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

## 20. Spotřebované nákupy

|                            | Období do 31.12.2006 | Období do 31.12.2005 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Spotřeba materiálu         | 21 661               | 13 608               |
| Spotřeba energie           | 1 404                | 1 123                |
| Prodané zboží              | 2 857 807            | 2 474 934            |
| Spotřebované nákupy celkem | 2 880 872            | 2 489 665            |

## 21. Služby

|                              | Období do 31.12.2006 | Období do 31.12.2005 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Opravy a udržování           | 54 724               | 41 935               |
| Cestovné                     | 1 626                | 1 324                |
| Náklady na reprezentaci      | 1 236                | 1 069                |
| Telefon, fax, internet       | 2 084                | 1 898                |
| Nájemné a operativní leasing | 5 383                | 4 560                |
| Ostatní služby               | 40 362               | 40 562               |
| Celkem                       | 105 415              | 91 348               |

## 22. Ostatní provozní výnosy

|                                   | Období do 31.12.2006 | Období do 31.12.2005 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 25                   | --                   |
| Ostatní provozní výnosy           | 1 685                | 843                  |
| Ostatní provozní výnosy celkem    | 1 710                | 843                  |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

### 23. Ostatní provozní náklady

|                                                | Období do 31.12.2006 | Období do 31.12.2005 |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dary                                           | 50                   | 50                   |
| Smluvní pokuty a úroky z prodlení              | 123                  | --                   |
| Ostatní pokuty a penále                        | 253                  | 54                   |
| Odpisy pohledávek a postoupené pohledávky      | 226                  | 606                  |
| Ostatní provozní náklady – především pojištění | 4 022                | 3 535                |
| Manka a škody                                  | 338                  | 3 356                |
| Ostatní                                        | --                   | 956                  |
| Ostatní provozní náklady celkem                | 5 012                | 8 557                |

### 24. Výnosové úroky

|                                             | Období do 31.12.2006 | Období do 31.12.2005 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Úroky z bankovních účtů běžných             | 1                    | 2                    |
| Ostatní přijaté úroky – z ICA účtu (MAN AG) | 6 172                | 4 098                |
| Celkem                                      | 6 173                | 4 100                |

### 25. Nákladové úroky

|                                             | Období do 31.12.2006 | Období do 31.12.2005 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ostatní placené úroky – z ICA účtu (MAN AG) | 5 959                | 3 032                |
| Celkem                                      | 5 959                | 3 032                |

### 26. Ostatní finanční výnosy

|              | Období do 31.12.2006 | Období do 31.12.2005 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Kusové zisky | 47 792               | 42 975               |
| Ostatní      | 3                    | 23                   |
| Celkem       | 47 795               | 42 998               |

### 27. Ostatní finanční náklady

|                          | Období do 31.12.2006 | Období do 31.12.2005 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Kurzové ztráty           | 38 885               | 28 978               |
| Ostatní finanční náklady | 498                  | 399                  |
| Celkem                   | 39 383               | 29 377               |

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

### 28. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Osobní náklady a počet zaměstnanců

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

Vedení společnosti představuje jeden jednatel.

#### 2006

|                    | Počet | Mzdové<br>náklady | Soc. a zdravotní<br>zabezpečení | Ostatní<br>náklady | Osobní náklady<br>celkem |
|--------------------|-------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
| Zaměstnanci        | 75    | 48 818            | 16 990                          | 473                | 66 281                   |
| Vedení společnosti | 1     | 2 075             |                                 |                    | 2 075                    |
| Celkem             | 76    | 50 893            | 16 990                          | 473                | 68 356                   |

#### 2005

|                    | Počet | Mzdové<br>náklady | Soc. a zdravotní<br>zabezpečení | Ostatní<br>náklady | Osobní náklady<br>celkem |
|--------------------|-------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
| Zaměstnanci        | 69    | 42 558            | 14 829                          | 507                | 57 894                   |
| Vedení společnosti | 1     | 2 116             | 62                              | --                 | 2 178                    |
| Celkem             | 70    | 44 674            | 14 891                          | 507                | 60 072                   |

Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2006 a 2005 neobdržel jednatel společnosti půjčky, odměny ani žádné jiné plnění nad rámec základního platu.

### 29. Závazky neuvedené v rozvaze

#### *Soudní spory*

K 31. prosinci 2006 nebyl proti společnosti veden žádný soudní spor.

#### *Ručení třetím osobám*

Společnost eviduje k datu sestavení účetní závěrky mimoúčetní potenciální závazky z titulu záruky zpětného odkupu prodaných vozidel vůči leasingovým společnostem ve výši 50 228 tis. Kč (v roce 2005 67 072 tis. Kč). Tyto závazky se vztahují na případ, kdy nájemce nesplní své povinnosti vyplývající z leasingové smlouvy a bude v prodlení se splněním svých závazků. Společnost poté garantuje zpětný odkup předmětu leasingu za podmínek daných ve smlouvě.

# MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006  
(v tisících Kč)

---

### 30. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Podpis statutárního orgánu:

funkce            jednatel a ředitel společnosti

jméno            Peter Erich Marx

datum            23. ledna 2007

podpis

.....



**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**  
Pobřežní 648/1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika

Telephone +420 222 123 111  
Fax +420 222 123 100  
Internet www.kpmg.cz

## **Zpráva auditora pro společníka společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o.**

### **Účetní závěrka**

Na základě provedeného auditu jsme dne 23. ledna 2007 vydali o účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

“Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o., tj. rozvahy k 31. prosinci 2006, výkazu zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích za rok 2006 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

### *Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku*

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět přiměřené účetní odhady.

### *Odpovědnost auditora*

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol společnosti je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové vypočítací schopnosti účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### *Výrok auditora*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. k 31. prosinci 2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2006 v souladu s českými účetními předpisy.”

### **Zpráva o vztazích**

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. k 31. prosinci 2006. Za tuto zprávu o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedené проверки stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověрку jsme provedli v souladu s Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami MAN užitková vozidla Česká republika spol. s r.o. k 31. prosinci 2006.

### **Výroční zpráva**

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.



Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 12. června 2008

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Osvědčení číslo 71

Andreas Höfinghoff  
Partner

Ing. Jiří Liberda  
Senior Manager  
Osvědčení číslo 2010