

24



BLANSKO

OKRAJSKÝ SOUD V BRNĚ
 krát
 příl.
 13. 06. 2006
 Kolky: Kč
 Počet poštovního razítka dáno na poštu
 Dne:
 Podatelna Kč

B 3537

VÝROČNÍ ZPRÁVA
ČKD Blansko Strojírny, a.s.
ZA ROK 2005

Ing. Miroslav Klose
generální ředitel

Mgr. Libor Marek
člen představenstva

ČKD Blansko Strojírny, a.s.
IČO: 26 23 86 24
Gellhornova 1
678 18 Blansko

Blansko, 15. května 2006

Obsah:

- 1. Úvodní slovo člena představenstva společnosti**
- 2. Organizační struktura společnosti**
- 3. Výkonný management společnosti**
- 4. Složení představenstva společnosti a dozorčí rady**
- 5. Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti**
 - 5.1. Obchodní činnost**
 - 5.2. Komentář k ekonomickým výsledkům**
 - 5.3. Výzkum a vývoj**
 - 5.4. Ochrana životního prostředí, investice a údržba**
 - 5.5. Lidské zdroje**
- 6. Podnikatelský záměr na rok 2006**
- 7. Roční účetní závěrka v plném rozsahu za rok 2005 (přílohy)**
 - 7.1. Auditorská zpráva k řádné roční účetní závěrce za rok 2005**
 - 7.2. Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2005**
 - 7.3. Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2005**
 - 7.4. Příloha k roční závěrce v plném rozsahu za rok 2005**
- 8. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a zpráva o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (příloha)**
- 9. Auditorská zpráva k výroční zprávě za rok 2005 (příloha)**

1. ÚVODNÍ SLOVO ČLENA PŘEDSTAVENSTVA

Vážení akcionáři,

z pověření představenstva akciové společnosti ČKD Blansko Strojírny Vám předkládám výroční zprávu za rok 2005.

Hlavní činností společnosti i nadále zůstává výroba a opravy vodních turbín a příslušenství spolu s vedlejší výrobou svislých soustruhů.

I když rok 2005 nebyl tak úspěšný jako rok 2004, lze ho, vzhledem ke všem okolnostem, hodnotit jako uspokojivý. V roce 2005 došlo oproti roku 2004 k poklesu tržeb, který byl způsoben zejména výpadkem krátkodobých zakázek v oblasti svařenců. Tento výpadek se v průběhu roku 2005 nepodařilo adekvátně nahradit. Zejména tato skutečnost se pak projevila na horším hospodářském výsledku v roce 2005.

Společnosti se však podařilo potvrdit její pozici na českém trhu v oblasti vodních turbín, kdy jsme získali největší tuzemskou zakázku vypsanou společností ČEZ, a. s. Praha na modernizaci turbíny na vodním díle Dalešice. Rovněž se podařilo získat několik významnějších zakázek v zahraničí, z nichž za průlomový považujeme kontrakt na renovaci Kaplanovy turbíny ve švédském Atorpu a zakázku na 2 kulové uzávěry ve vietnamském Dal Ninh.

V rámci naší obchodní činnosti bylo důležitým krokem posílení obchodního oddělení společnosti a zaměření úsilí o získání zakázek v teritoriu Středního východu a Latinské Ameriky, a to nejen jako subkontraktor, ale i jako vedoucí konsorcia dodavatelů.

Další podstatným krokem v roce 2005 bylo naplňování strategie spočívající ve schopnosti poskytovat služby na klíč, tzn. vše od hydraulického návrhu, modelových zkoušek, konstrukčního návrhu, výroby, až po uvedení do provozu a poskytování záručního a pozáručního servisu.

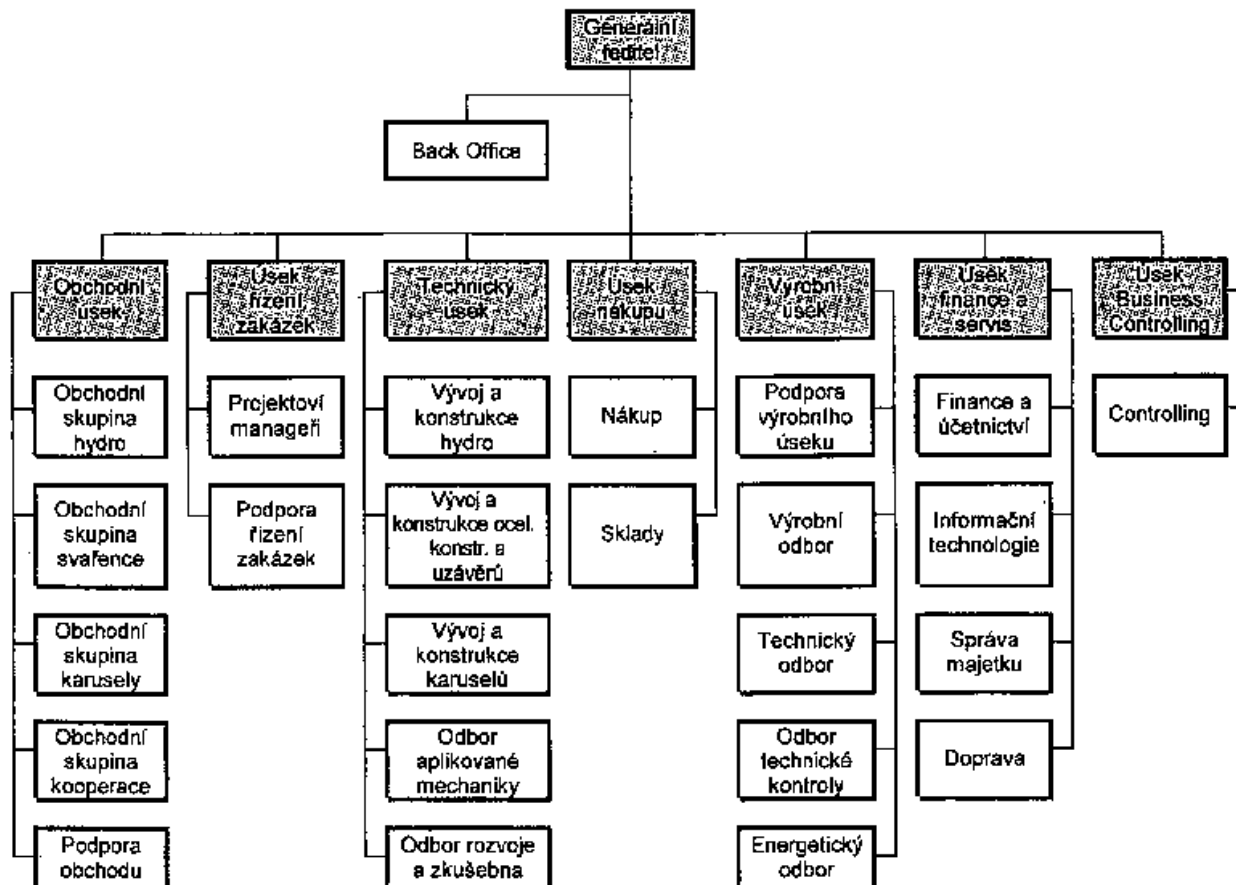
Ambicí pro období roku 2006 je dosažení kladného provozního výsledku hospodaření, v obchodní činnosti pak udržet vedoucí pozici na domácím trhu a posílit kontraktaci v zahraničí.

Mgr. Libor Marek

člen představenstva

2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

ČKD Blansko Strojírny, a.s.



3. VÝKONNÝ MANAGEMENT SPOLEČNOSTI

Generální ředitel

od 1. 1. 2005 do 31. 12. 2005 Ing. Miroslav Kloše

Obchodní ředitel

od 1. 1. 2005 do 31. 12. 2005 Jan Klígl

Ředitelka úseku řízení zakázek a nákupu

od 1. 1. 2005 do 28. 2. 2005 Ing. Eva Bednářová

Ředitel úseku řízení zakázek

od 1. 3. 2005 do 31. 12. 2005 Ing. František Večeřa

Ředitel úseku nákupu

od 1. 3. 2005 do 31. 12. 2005 Zdeněk Čermák

Technický ředitel

od 1. 1. 2005 do 30. 6. 2005 Ing. Miloslav Nečas

od 12. 7. 2005 do 31. 12. 2005 Ing. Milan Pavelka

Výrobní ředitel

od 1. 1. 2005 do 31. 12. 2005 Ing. Michal Král

Ředitel úseku správy majetku

od 1. 1. 2005 do 31. 1. 2005 Jiří Kopka

Finanční ředitel

od 1. 1. 2005 do 28. 2. 2005 Ing. Eva Bednářová – dočasné pověření

Ředitel úseku finance a servis

od 1. 3. 2005 do 31. 8. 2005 Ing. Josef Marčík

od 1. 9. 2005 do 31. 12. 2005 Ing. Petr Švec

Ředitel úseku kvality a rozvoje procesů

od 1. 1. 2005 do 30. 4. 2005 Ing. Jiří Dyčka

Ředitelka úseku business controlling

od 1. 3. 2005 do 31. 12. 2005 Ing. Eva Bednářová

Ředitel úseku větrné elektrárny

od 1. 9. 2005 do 31. 12. 2005 Ing. Ladislav Mítura

4. SLOŽENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI A DOZORČÍ RADY

Představenstvo:

Mgr. Libor Marek	od 27.6.2002	
Ing. Tomáš Novotný	od 16.1.2004	
Ing. Roman Kocián	od 16.1.2004	do 11.7.2005
Mgr. Marek Janča	od 11.7.2005	

Dozorčí rada:

Ing. Jan Doležel	od 27.6.2002	do 8.4.2005
Mgr. Jakub Vyroubal	od 11.9.2002	do 8.4.2005
Mgr. Lukáš Niedoba	od 8.4.2005	
Mgr. Michal Antonín	od 11.7.2005	
Ing. Vladimír Suchý	od 16.11.2005	

5. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI

Mezi rozvahovým dnem s dnem sestavení výroční zprávy nenastaly skutečnosti, které by významné ovlivnily předkládané informace o vývoji společnosti.

5.1. OBCHODNÍ ČINNOST

Významné zakázky ukončené v roce 2005

HYDRO:

Projekt	Zákazník
Les Království - rekonstrukce MVE, 2 turbíny typu Francis	ČKD Blansko Engineering
Orava TG1 - modernizace turbíny	Slovenské elektrárne
San Francisquito II. - 2 klapkové uzávěry	Direct Distributing USA
Dai Ninh - klapkový komorový rozstřikovací uzávěr I.	IHI
Dalešice TG4 - modernizace turbíny	ČEZ
Přivoz - jezová klapka II.	ŽS Brno
Liptovská Mara TG3 - GO turbíny	Slovenské elektrárne
Bohunice - klapkový uzávěr pro atomovou elektrárnu	Slovenské elektrárne
Velké Kozmálovce - oprava oběžného kola a vodícího ložiska turbíny	Slovenské elektrárne

KARUSELY:

KHS - SKJ 50-60 D	KHS
Fuchunjiang - SKJ 63-100 D	Strojimport
Fomas - SKD 50/53 D	Fomas

SVÁŘENCE:**Opracované svařence pro firmy:**

Siemens, VAIPE, Railtech SK, Junker, Klement, Andritz, VaTech Hydro

Typy dodávaných svařenců:

Díly vodních turbín, statorové skříně, ložiskové štíty, nosníky a stojany

Vyznamné zakázky získané v roce 2005 přecházející do roku 2006

HYDRO:

Projekt	Zákazník
Dalešice TG2 - modernizace turbíny	ČEZ
Átorp - renovace Kaplanovy turbíny	Fortum Service
Dai Ninh - klapkový komorový rozstřikovací uzávěr II.	Alstom Power Hydro
Sondu Miriu - kulový, klapkový a rozstřikovací uzávěr, nožové šoupátko	IHI
Dětmarovice - 7 klapkových uzávěrů	ČEZ
Al Wehdah - 2 rozstřikovací uzávěry	Özaltın İnşaat Tıcaret Ve Sanayî
Dětmarovice - GO chladicích čerpadel 6DR	ČEZ

SVÁŘENCE:**Opracované svařence pro firmy:**

ALSTOM Power Hydro, RAILTECH SK, VA TECH HYDRO, VA TECH ESCHER WYSS, VAIPE, ABB, ANDRITZ, KÖSSLER

Typy dodávaných svařenců:

Díly vodních turbín, statorové skříně, ložiskové štíty, nosníky a stojany

5.2. KOMENTÁŘ K EKONOMICKÝM VÝSLEDKŮM

V roce 2005 realizovala společnost ČKD Blansko Strojírny, a. s. celkové výnosy 341 182 tis. Kč při nákladech 431 572 tis. Kč, výsledek hospodaření před zdaněním byl - 90 390 tis. Kč. Z toho provozní výsledek hospodaření - 80 411 tis. Kč a finanční výsledek hospodaření - 9 979 tis. Kč.

Hlavní příčinou záporného výsledku hospodaření je nenaplnění plánovaného objemu tržeb za vlastní výroby a služby o 109 mil. Kč.

Ztrátu společnost generovala především v prvním pololetí roku 2005, druhé pololetí přineslo relativní stabilizaci hospodářského výsledku a také cash - flow společnosti. Tento trend plánuje společnost dodržet také v roce 2006.

Struktura majetku

Celková aktiva v netto stavu dosáhla ke konci roku 878 309 tis. Kč. Z toho dlouhodobý majetek 618 145 tis. Kč tj. podíl 70, 37 % na celkových aktivech.

Financování společnosti

Vzhledem k zápornému výsledku hospodaření bylo nutné zabezpečit financování z cizích zdrojů zejména prostřednictvím běžných bankovních úvěrů. Poměr cizího kapitálu k vlastnímu kapitálu je 35, 87 %.

Základní finanční ukazatele společnosti

	MJ	Sledovaná období			Index 2004/2003
		2005	2004	2003	
Tržby z prodeje vl.výrobků a služeb	tis. Kč	320 038	396 697	434 431	0,81
Bilanční suma	tis. Kč	878 309	898 648	938 429	0,98
Stálá aktiva	tis. Kč	618 145	652 709	688 604	0,95
Oběžná aktiva	tis. Kč	257 308	244 073	248 744	1,05
Vlastní kapitál	tis. Kč	642 165	721 626	726 231	0,89
Základní kapitál (zapsaný v OR)	tis. Kč	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1,00
Přidaná hodnota	tis. Kč	116 379	199 487	165 421	0,58
Produktivita práce (z přidané hodnoty)	tis. Kč	207	331	233	0,63
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	osoby	563	602	742	0,94

Informace o pořizování vlastních akcií, zatímních listů, obchodních podílů a akcií, zatímních listů, obchodních podílů ovládající osoby

Společnost za rok 2005 nepoživovala vlastní akcie, zatímní listy, obchodní podíly. Stejně tak společnost nepoživovala akcie, zatímní listy, obchodní podíly ovládající osoby.

Finanční instrumenty

Společnost při své činnosti nepoužívá finanční instrumenty.

Organizační složka podniku

Popsáno v příloze k roční účetní závěrce za rok 2005 v článku 3.20 Provozovna v Řecku.

5.3. VÝZKUM A VÝVOJ**Výdaje za činnost v oblasti výzkumu a vývoje**

V rámci technického vylepšení našich výrobků a posílení jejich konkurenceschopnosti na trhu domácím i zahraničním v oboru vodních turbín a jejich příslušenství a oboru výroby karuselů, byl v průběhu roku 2005 naplňován plán technického rozvoje.

V technickém úseku bylo na tuto výzkumnou a vývojovou činnost celkem spotřebováno 15 395,5 hodin, což činí v nákladech 3 565 tis. Kč.

V tomto období se zaměřila většina úsilí na vývoj a vylepšení konstrukce částí Kaplanovy turbíny. Tato skutečnost se významně projevila v konstrukci hlavy OK pro akci Orava, kde se

tyto výsledky zaváděly neprodleně do praxe. Ve vývoji Peltonových turbin se podařilo konstrukčně zpracovat a zavést do našich nabídek letmé řešení uchycení oběžného kola – přímo na hřídeli.

V oblasti karuselů se podařilo pokročit ve vývoji několika klíčových konstrukčních uzlů a částí, které byly vyvíjeny původně pro zakázku do Jugoslávie, avšak univerzálnost, s jakou byly jednotlivé uzly řešeny, umožňuje jejich použití i pro jiné velikosti a typy karuselů. Jedná se zejména o nový způsob podávání nástrojů do frézovací hlavy nebo též o zvýšení tuhosti rámu karuselu díky zvýšení mohutnosti stojanů a jejich optimalizace metodou konečných prvků.

Další částí rozvoje je zprovoznění zkušební tratě průtokoměrů, kde bylo v prosinci 2005 zahájeno zkoušení. Celkové náklady na zprovoznění tratě za rok 2005 činily cca 3 399 tis. Kč. Důležitou úlohu ve vývoji a rozvoji v oblasti vodních strojů sehrálo použití výpočetního programu Cosmos. S jeho použitím byly optimalizovány konstrukce pro rekonstrukci VE Orava, VE Dalešice popř. konstrukce různých druhů uzávěrů.

Zdárně se rozvíjí spolupráce cizích firem na našich vývojových úkolech (např. s firmou TechSoft Engineering, s. r. o. Praha), přičemž náklady na naši spolupráci se daří zahrnout do zakázek. Tato spolupráce je velkým příslibem do roku 2006 hlavně v oblasti navrhování hydraulických profilů turbin.

5.4. OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ, INVESTICE A ÚDRŽBA

5.4.1. Ochrana životního prostředí v roce 2005

Ochrana ovzduší

Podle zákona o ochraně ovzduší č. 86/2002 Sb. je naše společnost zařazena do kategorie velkých zdrojů znečišťování ovzduší. Zdroji emisí jsou 10 kotelen, žíhací pec, 3 tryskací zařízení s odlučovači, 3 brusírny s odlučovači, lakovna a montážní hala C1 (odmašťování a lakování).

Všechna zařízení jsou provozována v souladu s platnou legislativou, řádně udržována a seřizována, emise jsou podle kritérií příslušných norem měřeny. Výjimkou je odmašťování a lakování na volné ploše (bez odlučování znečišťujících látek) v hale C1, kde je současný, platným předpisům nevyhovující stav dočasně 31. 10. 2007 legalizován díky tzv. redukčnímu plánu.

Za znečišťování ovzduší zaplatila společnost poplatek 35,5 tis. Kč za nezachytitelné emise.

Emise skleníkových plynů

Podle zákona č. 695/2004 Sb. „O podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů“ a nařízení vlády č. 315/2005 Sb. „O národním alokačním plánu“ bylo našemu podniku přiděleno 10 508 povolenek ročně na emise skleníkových plynů.

V roce 2005 bylo emitováno 9 377 t skleníkových plynů (CO₂)

Voda

Společnost má vlastní zdroje podzemní a povrchové vody. Podzemní voda je využívána jako pitná, povrchová se využívá na chlazení, v technologických procesech a v sociálních zařízeních. V roce 2005 bylo upraveno 41 020 m³ podzemní vody a 500 800 m³ povrchové vody.

Odpadní vody jsou čištěny ve dvou čistírnách, a to u haly Orlík a u bývalého SOU. Z těchto čistíren bylo celkem bylo vypuštěno 42 400 m³ odpadních vod s ukazateli kvality požadovanými zákonem o vodách. Díky tomu nebyl v roce 2005 vyměřen poplatek za vypouštění odpadních vod.

Odpady

V roce 2005 vzniklo činností společnosti 24,5 t nebezpečných odpadů a 831 t odpadů ostatních.

Za zneškodnění nevyužitelných odpadů bylo zapláceno cca 147 tis. Kč, za prodej využitelných odpadů (kovy, papír) se utrhlo naše společnost cca 2 324 tisíc Kč.

V roce 2005 nebyl společnosti ČKD Blansko Strojírny, a. s. navržen postih za porušování norem na ochranu životního prostředí.

5.4.2. Investice a údržba

Do oblasti dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku bylo v roce 2005 investováno celkem 7 321 tis. Kč, z toho do budov a staveb 1 670 tis. Kč strojů a zařízení 4 241 tis. Kč, do nákupu softwaru 1 415 tis. Kč.

Z celkových investičních nákladů na budovy a stavby byla největší část investována do rekonstrukce objektu konstrukcí – na přestavbu dvou podlaží na ubytovnu pro zaměstnance společnosti, jednalo se o částku 1 224 tis. Kč.

Z investic vynaložených na pořízení strojů a zařízení byla částka 1 410 tis. Kč na pořízení modelů pro výrobu odlitků karuselů, vodních turbín a uzávěrů. Pro výrobní úsek byly zakoupeny 4 ks svářeček VS5000-2. Částka 813 tis. Kč byla investována na obnovu výpočetní techniky.

Pro neupotřebitelnost a nadbytečnost byl vyřazen dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek v pořizovací hodnotě 12 455 tis. Kč. Uvedený majetek byl nefunkční a jeho oprava by byla nerentabilní. Největší položkou ve vyřazení byly 3 ks softwaru určeného pro informační systém AS400, který byl nahrazen systémem S21, jednalo se o pořizovací hodnotu 9 025 tis. Kč. Část nevyužívaného majetku byla nabídnuta k prodeji. Jeho následnou realizací byla získána částka 177 tis. Kč.

5.5. LIDSKÉ ZDROJE

Počátkem roku 2005 byly dokončeny organizační změny ve společnosti, které započaly v roce 2004. Změny ve struktuře pracovních míst a činností vedly k úspoře administrativních a režijních zaměstnanců, čímž došlo ke snížení stavu o 39 zaměstnanců.

Počet zaměstnanců v období let 2003 – 2005			
Rok	Celkem	z toho: dělníci	z toho: výrobní
2003	742	400	228
2004	602	346	218
2005	563	333	208

Vybraná pracovní místa manažerů a specialistů byla obsazena na základě výběrových řízení a to jak z vnitřních, tak i z vnějších zdrojů. Vzdělanostní strukturu ovlivnilo dokončení personálních změn, kdy se snížil stav zaměstnanců v administrativě.

Nejvyšší dosažené vzdělání zaměstnanců v procentech

Dosažené vzdělání	2003	2004	2005
Základní	4,4	4,5	4,7
Vyučení se závěrečnou zkouškou	50,7	53,9	54,1
Střední vzdělání (bez maturity)	1,3	1,5	1,6
Vyučení s maturitou	7,4	7,2	7,5
Gymnázium	2,6	3,1	3,5
ÚSO	22,7	19,9	19,3
VŠ	10,9	9,9	9,3

Pokračovaly programy vzdělávání. Byla rozšířena výuka anglického jazyka a tyto kurzy navštěvovalo 10% zaměstnanců. Bylo zajištěno profesní vzdělávání a operativní vzdělávání při změnách platné legislativy. Náklady na vzdělávání byly zvýšeny o 20%.

Náklady na vzdělávání zaměstnanců

2003 – 335 tisíc Kč

2004 – 385 tisíc Kč

2005 – 474 tisíc Kč

Prováděné změny v organizační struktuře a legislativní prodlužování délky zaměstnání před nástupem na starobní důchod, způsobily nepatrné zvýšení průměrného věku zaměstnanců. Na druhé straně se daří udržet i trend zaměstnávání nových absolventů.

Věková struktura zaměstnanců v procentech

	2003	2004	2005
do 20 let	2,3	3,4	0,5
20 – 29 let	13,5	12,6	11,6
30 – 39 let	19,8	19,7	20,1
40 – 49 let	30,2	30,8	31,3
50 – 59 let	29,5	29,4	28,6
nad 60 let	4,7	4,1	7,9

6. PODNIKATELSKÝ ZÁMĚR NA ROK 2006

V segmentu hydro jsme v roce 2005 postupovali v naplňování strategie vytyčené v roce 2005 – posilovali jsme schopnost naší společnosti poskytovat služby na klíč, tzn. vše od hydraulického návrhu, modelových zkoušek, konstrukčního návrhu, výroby, až po uvedení do provozu a poskytování záručního a pozáručního servisu.

Za tímto účelem se nám podařilo uzavřít několik zásadních strategických dohod s významnými hráči, zejména evropského regionu. V roce 2005 jsme zahájili rozsáhlou modernizaci naší laboratoře.

V roce 2006 dokončíme modernizaci hydraulické laboratoře, a budeme dále rozvíjet spolupráci s našimi strategickými partnery s cílem posílit naši pozici na trzích Asie. Budeme posilovat naši obchodní síť ve všech pro nás strategických regionech.

V segmentu karuselů jsme v roce 2005 naplňovali záměry definované v roce 2004 – na základě průzkumu trhu jsme prováděli technickou inovaci strojů a budovali jsme nové obchodní vztahy s cílem zvýšit úspěšnost našeho prodeje v klíčových regionech. Realizace těchto zásadních kroků již na počátku roku 2006 přinesla svoje ovoce – prosadili jsme se v nových regionech a prodali jsme nejvíce strojů za posledních 10 let.

V roce 2006 budeme pokračovat v modernizaci strojů, nadále posilovat strategické obchodní vztahy a rozšiřovat konstruktérský tým o nové kolegy.

V segmentu svařenců a ocelových konstrukcí jsme realizovali významné dodávky pro největší globální hráče v oblasti hydro a energetiky. Tyto vztahy budeme rozvíjet i v roce 2006. Náročnost těchto partnerů ovládajících světové trhy urychluje proces zlepšování naší společnosti.

Ve všech třech výše uvedených segmentech hrají zásadní roli kvalita našich zaměstnanců a používané technologické a strojní zařízení. V roce 2006 bude výrazně akcelarovat proces vzdělávání pracovníků na všech úrovních řízení společnosti – ať už se jedná o školení odborná a nebo jazykové kurzy. V oblasti technologií chystáme investice do našich zařízení s cílem nadále zvyšovat produktivitu práce a tím posilovat konkurenceschopnost ČKD Blansko Strojírny, a. s.

7. ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA V PLNÉM ROZSAHU ZA ROK 2005 (PŘÍLOHY)

- 7.1. AUDITORSKÁ ZPRÁVA K ŘÁDNÉ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2005**
- 7.2. ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2005**
- 7.3. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2005**
- 7.4. PŘÍLOHA K ROČNÍ ZÁVĚRCE V PLNÉM ROZSAHU ZA ROK 2005**

8. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (PŘÍLOHA)

9. AUDITORSKÁ ZPRÁVA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ ZA ROK 2005 (PŘÍLOHA)



FINAUDIT S.R.O.

auditorská společnost
znalecký ústav

ZPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

**ČKD Blansko Strojírny,
a.s.**

**o ověření řádné
roční účetní závěrky**

k rozvahovému dni 31.12.2005

za ověřované období

od 1.1.2005 do 31.12.2005

1. OBSAH ZPRÁVY:

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Auditorská zpráva

2. PŘÍLOHY :

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha k roční účetní závěrce

1) Vykonavatel auditu :

Ověření roční účetní závěrky provedla auditorská firma **FINAUDIT s. r. o.** se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem osvědčení 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983.

(IČ: 61947407; DIČ: CZ61947407; BÚ: 190884870297/0100)

Ověření provedl tým pracovníků ve složení :

odpovědný auditor: **Ing. Pavel Průdek**
 členové skupiny: Ing. Lenka Kožnářková
 Ing. Hana Kolářková
 Mgr. Oldřich Mrkos
 Ing. Petra Palečková
 Ing. Martina Uhlířová

FINAUDIT s. r. o.			
tř. Svobody 2 772 00 Olomouc tel. 585 222 450 737 211 486	Římské 26 120 00 Praha 2 tel. 222 511 060 602 751 441	Pod výtopnou 10 186 00 Praha 8 tel. 221 895 412 737 211 483	Vlhká 14 602 00 Brno tel. 545 240 774 737 211 482
faolo@oasanel.cz	finaudit@finaudit.cz		

2) Předmět a účel ověření :

	Řádná účetní závěrka
za účetní období:	2005
provedena ke dni:	31.12.2005
společnosti:	ČKD Blansko Strojírny, a.s.
sídlo společnosti:	Blansko, Gellhornova 1, PSČ 678 18
IČ:	26 23 86 24

byla zpracována podle platných předpisů bez jakýchkoliv schválených výjimek.

a) Předmět činnosti:

- Provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- Projektová činnost ve výstavbě
- Opravy silničních vozidel
- Kovoobráběčství
- Nástrojářství
- Zámečnictví
- Kovářství
- Výroba strojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví
- Výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie
- Velkoobchod
- Pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí, včetně lektorské činnosti
- Dokončovací stavební práce
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Vydavatelské a nakladatelské činnosti
- Reklamní činnost a marketing
- Poskytování software a poradenství v oblasti hardware a software
- Zpracování dat, služby databank, zpráva sítí
- Výroba kovových konstrukcí, kotlů, těles a kontejnerů
- Výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely
- Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- Zprostředkování obchodu
- Zprostředkování služeb
- Činnost technických poradců v oblasti strojírenství, hutnictví a energetiky
- Příprava a vypracování technických návrhů

- Testování, měření a analýzy
- Výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení a periodické zkoušky nádob na plyny
- Montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených zdvihacích zařízení
- Silniční motorová doprava osobní
- Silniční motorová doprava nákladní
- Poskytování telekomunikačních služeb
- Provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu
- Zastupování v celním řízení

b) Den vzniku společnosti :

23.01.2001

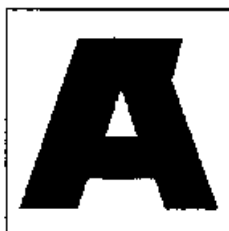
c) Statutární orgán - představenstvo společnosti

- Mgr. Libor Marek - člen představenstva
- Ing. Tomáš Novotný - člen představenstva
- Ing. Roman Kocián - člen představenstva

d) Základní kapitál :

1.014.000.000,- Kč

3) Příjemce zprávy :Statutární orgán společnosti **ČKD Blansko Strojírny, a.s.***Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat akcionáře společnosti.*



Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu společnosti

ČKD Blansko Strojírny, a.s.

FINAUDIT s.r.o.
KOMORA AUDITORŮ ČR
č. osvědčení 154
OR: KS v Ostravě, o.c.č. vl. 12993

Ověřili jsme přiloženou řádnou účetní závěrku společnosti **ČKD Blansko Strojírny, a.s.**, IČ: 26238624, sídlem Gellhornova 1, 678 18 Blansko, k rozvahovému dni 31.12.2005 za účetní období od 1.1.2005 do 31.12.2005. Hlavním předmětem podnikání společnosti je vodní strojírenství a výroba obráběcích strojů. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení výše uvedené společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se Zákonem č. 254/2000 Sb., O auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

Tyto standardy požadují naplánování a provedení auditu tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu o tom, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce a posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů provedených vedením účetní jednotky a rovněž zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho níže uvedeného výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti ČKD Blansko Strojírny, a.s. k 31.12.2005 a náklady, výnosy a výsledek hospodaření za období od 1.1.2005 do 31.12.2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Přestože byl vydán výrok bez výhrad, upozorňujeme na níže uvedené skutečnosti, které mohou být významné pro celkové posouzení majetkové a finanční situace společnosti k 31.12.2005:

- probíhající soudní spory, zvláště pak opětovné zahrnutí podniku do konkurzní podstaty úpadce CASH & CAPITAL, a.s. uvedené v čl. III bodu 3.8.1 přílohy k účetní závěrce. Další soudní spory jsou uvedeny v bodu 3.8.2.

- celková finanční situace podniku a její řešení v roce 2006 uvedené v čl. III body 3.21.3 a 3.21.4 přílohy k účetní závěrce za rok 2005


- ocenění majetku společnosti nabytého vkladem podniku v roce 2001, popsané v článku III bodu 3.1 přílohy k účetní závěrce, provedené substanční metodou, tedy oceněním jednotlivých složek majetku a závazků, nekoresponduje podle našeho názoru s tržním oceněním podniku jako celku.

Výroční zpráva nebyla k datu vydání auditorské zprávy předložena. Dle smluvního ujednání budou údaje uvedené ve výroční zprávě ověřeny samostatně a na základě jejich ověření bude vydána samostatná auditorská zpráva.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti **ČKD Blansko Strojírny, a.s.** k 31.12.2004 a naše zpráva ze dne 18.3.2005 obsahovala výrok bez výhrad, se zdůrazněním některých skutečností.

V Brně dne 24. února 2006




Ing. Pavel Průdek
Auditor č. osvědčení 240
odpovědný za vypracování zprávy,
prokurista společnosti
FINAUDIT s.r.o.
č. osvědčení 154
tř. Svobody 2, Olomouc

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2005
(v celých tisících Kč)

IČ
26238624

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ČKD Blansko Strojím, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Gellhornova 1
678 18 Blansko

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 62) = ř. 66	001	1 177 229	-298 920	878 309	898 648
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	840 416	-222 271	618 145	652 709
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	91 537	-32 789	58 748	62 968
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
	3. Software	007	7 543	-6 389	1 154	204
	4. Ocenitelná práva	008	82 643	-26 381	56 262	62 165
	5. Goodwill (+/-)	009	0	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	677	0	677	0
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	24	-19	5	540
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	650	0	650	59
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	748 879	-189 482	559 397	589 741
B. II. 1.	Pozemky	014	17 195	0	17 195	17 195
	2. Stavby	015	481 637	-55 529	426 108	436 491
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	249 105	-133 475	115 630	134 348
	4. Pěstlivostní celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018	0	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	50	0	50	50
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	893	-478	415	1 658
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
	9. Ocenovací rozdíly k nabytému majetku (+/-)	022	-1	0	-1	-1
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	0	0	0	0
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
	4. Půjčky a úvěry ovládaným a řízeným osobám a účetním jednotkám pod podstatným vlivem	027	0	0	0	0
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
	6. Pořízený dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 47 + 57)	031	333 957	-76 649	257 308	244 073
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	94 700	-1 497	93 203	92 323
C. I. 1.	Materiál	033	19 538	-1 497	18 041	12 996
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	62 253	0	62 253	60 842
3.	Výrobky	035	12 907	0	12 907	18 416
4.	Zvířata	036	0	0	0	0
5.	Zboží	037	2	0	2	3
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	66
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	17 556	0	17 556	15 628
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	4 570	0	4 570	2 642
2.	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	041	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	1	0	1	1
6.	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7.	Jiné pohledávky	046	12 985	0	12 985	12 985
8.	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	189 056	-75 152	113 904	112 207
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	113 039	-19 956	93 083	76 367
2.	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	050	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	054	99	0	99	0
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	49 793	-45 167	4 626	3 009
8.	Dohadné účty aktivní	056	16 089	0	16 089	32 496
9.	Jiné pohledávky	057	10 036	-10 029	7	335
C. VI.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	32 645	0	32 645	23 915
C. IV. 1.	Peníze	059	386	0	386	512
2.	Účty v bankách	060	32 259	0	32 259	23 403
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4.	Pořízený krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	2 856	0	2 856	1 866
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	2 526	0	2 526	1 501
2.	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	066	330	0	330	365



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118) = ř. 001	067	878 309	898 648
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	642 165	721 628
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	1 014 000	1 014 000
A. I. 1.	Základní kapitál	070	1 014 000	1 014 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
	3. Změny základního kapitálu (+/-)	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	125	125
A. II. 1.	Emisní ážio	074	48	48
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	77	77
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	076	0	0
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	077	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 78 až 80)	078	0	0
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	0	0
	2. Statutární a ostatní fondy	080	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 + 83)	081	-292 499	-287 894
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	0	0
	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	083	-292 499	-287 894
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 + 68 + 72 + 77 + 80 + 84 + 117) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	084	-79 461	-4 605
B.	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	085	230 361	172 471
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	5 760	0
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	0	0
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088	0	0
	3. Rezerva na daň z příjmů	089	0	0
	4. Ostatní rezervy	090	5 760	0
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	77 843	90 204
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	0	0
	2. Závazky k ovládaným a řízeným osobám	093	0	0
	3. Závazky - podstatný vliv	094	0	0
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a účastníkům sdružení	095	0	0
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096	0	0
	6. Vydané dluhopisy	097	0	0
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098	0	0
	8. Dohadné účty pasivní	099	0	0
	9. Jiné závazky	100	75 500	76 935
	10. Odložený daňový závazek	101	2 343	13 269



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	91 529	64 181
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	42 210	28 409
2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	104	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	105	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a účastníkům sdružení	106	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	107	7 309	7 371
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	12 742	8 570
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	3 043	2 345
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	18 446	14 623
9.	Vydané dluhopisy	111	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	112	4 853	2 742
11.	Jiné závazky	113	2 926	121
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	55 229	18 086
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	7 502	7 502
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	46 451	9 244
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117	1 276	1 340
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	5 783	4 551
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	5 783	4 551
2.	Výnosy příštích období	120	0	0



Sestaveno dne: 23. 2. 2006	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou ČKD Blansko strojírna a.s. Gaišhornova 1, 678 18 Blansko IČO 26 23 86 24 1
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie, výroba strojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví

Minimální závazný výčet
informací podle vyhlášky
č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2005
(v celých tisících Kč)

IČ
26238624

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

ČKD Blansko Strojírny, a.s.

Sídlo nebo bydliště Účetní jednotky a
místo podnikání (liší-li se od bydliště)

Gellhomova 1

678 18 Blansko

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	83	324
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	82	356
+	Obchodní marže (f. 01 - 02)	03	1	-32
II.	Výkony (f. 05 + 06 + 07)	04	318 257	417 039
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	320 038	396 697
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-3 665	17 503
3.	Aktivace	07	1 884	2 839
B.	Výkonová spotřeba (f. 09 + 10)	08	201 879	217 520
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	165 673	176 463
B. 2.	Služby	10	36 206	41 057
+	Přidaná hodnota (f. 03 + 04 - 08)	11	116 379	199 487
C.	Osobní náklady (f. 13 až 16)	12	138 168	146 110
C. 1.	Mzdové náklady	13	100 445	107 332
C. 2.	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	195	0
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	34 218	36 698
C. 4.	Sociální náklady	16	3 310	2 080
D.	Daně a poplatky	17	2 359	796
E.	Odply dlohodobého nehmotného a hmotného majetku	18	41 925	41 067
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (f. 20 + 21)	19	1 752	989
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	328	189
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	1 424	780
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (f. 23 + 24)	22	407	1 471
F.1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	172	722
F.2	Prodaný materiál	24	235	749
G.	Změna stavu rezerv a oprávných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	25	18 191	-9 139
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	17 975	51 849
H.	Ostatní provozní náklady	27	15 467	63 894
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	-80 411	8 106



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění majetkových papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti (+/-)	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	387	320
N.	Nákladové úroky	43	6 183	7 360
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	2 728	2 843
O.	Ostatní finanční náklady	45	6 911	5 703
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 + (+/- 41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (- 46) - (- 47))	48	-9 979	-9 900
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	-10 929	2 811
Q. 1.	- splatné	50	-3	0
Q. 2.	- odložené	51	-10 926	2 811
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	-79 481	-4 605
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S.1.	- splatné	56	0	0
S.2.	- odložené	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	-79 461	-4 605
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 60 - 55 - 48)	61	-90 390	-1 794

Pozn.:

Sostaveno dne: 23. 2. 2006	Podpisový záznam sestává z přílohy výroby účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Gellhornova 1, 678 16 Blatná IČO 26 23 86 24
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie, výroba strojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví





PŘÍLOHA
K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE V PLNÉM ROZSAHU
ZA ROK 2005

ČKD Blansko Strojírny, a. s.
Gellhornova 1
678 18 Blansko
IČ 26238624

ČKD Blansko Strojírny, a. s.
Gellhornova 1, 678 18 Blansko
IČO 26 23 86 24

1

Ing. Miroslav Klose
generální ředitel

Mgr. Libor Marek
člen představenstva

Blansko, 23. 2. 2006



Obsah

Článek I	Obecné údaje
1.1	Popis účetní jednotky
1.1.1	Předmět podnikání
1.1.2	Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti více než 20 %
1.1.3	Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku
1.1.4	Organizační struktura
1.1.5	Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni 31. 12. 2005
1.1.6	Změny složení orgánů společnosti
1.2	Majetkové spoluúčasti společnosti v jiných společnostech
1.3	Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
1.4	Poskytnutá peněžitá či jiná plnění Výše peněžního a naturálního plnění bývalým členům orgánů společnosti
Článek II	Informace o účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování
2.1	Způsoby oceňování a odepisování majetku
2.1.1	Zásoby
2.1.2	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
2.1.3	Oceňování cenných papírů a majetkových účastí
2.1.4	Oceňování zúčtovacích vztahů
2.1.5	Oceňování povolenek na emisí skleníkových plynů
2.2	Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
2.3	Opravné položky k majetku
2.4	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu
2.5	Odložená daň
2.6	Rezervy
Článek III	Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty
3.1	Ocenění vloženého majetku
3.2	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek
3.2.1	Stav dlouhodobého majetku
3.2.2	Přirůstky a úbytky dlouhodobého majetku
3.2.3	Finanční a operativní pronájem
3.2.4	Věcná břemena
3.2.5	Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze
3.2.6	Rozpis hmotného majetku zatíženého předběžným opatřením
3.2.7	Žaloba na určení vlastnického práva
3.2.8	Majetkové cenné papíry a majetkové účasti
3.3	Vlastní kapitál
3.3.1	Změny vlastního kapitálu
3.3.2	Způsob úhrady ztráty
3.3.3	Základní kapitál
3.4	Pohledávky
3.5	Závazky
3.6	Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
3.7	Zajištění pohledávkami, smlouva o kauci
3.7.1	Zajištění pohledávkami
3.7.2	Smlouva o kauci
3.7.3	Dohoda o udělení směnečného vyplňovacího práva
3.7.4	Bankovní záruky

- 3.8 Další události významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
- 3.8.1 Zahnutí podniku ČKD Blansko Strojírny, a. s. do konkursní podstaty CASH & CAPITAL, a. s.
- 3.8.2 Podstatné soudní spory
- 3.8.3 Exekuce
- 3.8.4 Zajištění srovnatelnosti údajů rozvahy a výkazu zisku a ztráty
- 3.9 Ostatní rezervy
- 3.10 Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění, daňové nedoplatky
- 3.11 Účtování o odložené dani
- 3.12 Výnosy z běžné činnosti
- 3.13 Manka a přebytky zásob
- 3.14 Bankovní úvěry
- 3.14.1 Dlouhodobé bankovní úvěry
- 3.14.2 Krátkodobé bankovní úvěry
- 3.15 Dotace na investiční a provozní účely
- 3.16 Výdaje na výzkum a vývoj
- 3.17 Poskytnutí půjčky
- 3.18 Pohledávky, závazky vůči společnostem v konsolidačním celku
- 3.19 Dohadné položky aktivní
- 3.20 Provozovna v Řecku
- 3.21 Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky
- 3.21.1 Exekuce
- 3.21.2 Splátkový kalendář OSSZ
- 3.21.3 Výhled hospodaření na r. 2006
- 3.21.4 Snížení základního kapitálu
- Článek IV Přehled o peněžních tocích (cash flow)
- Článek V Přehled o změnách vlastního kapitálu

Článek I

Obecné údaje

1.1 Popis účetní jednotky

Společnost je zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3552 dne 23. ledna 2001.

Výrobní činnost společnosti ČKD Blansko Strojírny, a. s., Blansko byla prakticky zahájena 8. 5. 2001 převzetím od společnosti CASH & CAPITAL, a. s., Praha předmětu nepeněžitého vkladu, tj. část podniku společnosti CASH & CAPITAL, dříve vlastněnou a provozovanou společností ČKD Blansko, a. s., Blansko v konkursu.

Část podniku úpadce nabyla společnost CASH & CAPITAL na základě Smlouvy o prodeji věcí, práv a jiných majetkových hodnot úpadce ČKD Blansko uzavřené dne 29. 12. 2000. Kupující převzal výše uvedené hodnoty dne 8. 5. 2001.

Hodnotové údaje jsou v příloze k roční účetní závěrce uváděny v tisících Kč. V příloze jsou uvedena i data za dvě předcházející účetní období.

1.1.1 Předmět podnikání

- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- projektová činnost ve výstavbě
- opravy silničních vozidel
- kovoobráběčství
- nástrojářství
- zámečnictví
- kovářství
- výroba strojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví
- výroba strojů a zařízení pro využití mechanické energie
- velkoobchod
- pořádání odborných kursů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti
- dokončovací stavební práce
- pronájem a půjčování věci movitých
- vydavatelské a nakladatelské činnosti
- reklamní činnost a marketing
- poskytování softwaru a poradenství v oblasti hardware a software
- zpracování dat, služby databank, správa sítí
- výroba kovových konstrukcí, kotlů, těles a kontejnerů
- výroba strojů a zařízení pro všeobecné účely
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- zprostředkování obchodu
- zprostředkování služeb
- činnost technických poradců v oblasti strojírenství, hutnictví a energetiky
- příprava a vypracování technických návrhů
- testování, měření a analýzy
- montáž, opravy, revize a zkoušky vyhrazených zdvihacích zařízení
- výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení a periodické zkoušky nádob na plyny
- silniční motorová doprava osobní
- silniční motorová doprava nákladní
- poskytování telekomunikačních služeb
- provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu
- zastupování v celním řízení

1.1.2 Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti více než 20 %

GALSTON INVESTMENT LIMITED, Julia House, 5 Athinon Street, Flat/Office 103, Pallouriotissa, P. C. 1056 Nicosia, Kypr
Výše obchodního podílu činí 90,04 %.

1.1.3 Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku

- personální změny a změny stanov společnosti spočívající ve změně formy akcii vyplývající z jednání mimořádné valné hromady z 16. 1. 2004 byly zapsány do obchodního rejstříku dne 22. 6. 2005
- personální změny vyplývající z jednání řádné valné hromady konané dne 8. 4. 2005, stejně tak personální změny a změny stanov vyplývající z jednání řádné valné hromady konané dne 11. 7. 2005, nebyly k datu účetní závěrky zapsány, návrh na zápis změny do obchodního rejstříku nebyl k datu sestavení účetní závěrky podán.

1.1.4 Organizační struktura

Změny v organizačním uspořádání provedené v roce 2005

Od 1. 3. 2005

- úsek řízení zakázek a nákupu rozdělen na dva samostatné, tj. úsek řízení zakázek a úsek nákup
- zrušen finanční úsek a vytvořen nový úsek finance a servis sestávající z odboru finance a účetnictví, správa majetku, informační technologie a doprava
- personální odbor byl ze zrušeného finančního úseku převeden do úseku generálního ředitele
- vytvořen nový úsek business controlling
- zrušen úsek kvality a rozvoje procesů – odbor informační technologie převeden do úseku finance a servis, odbor řízení jakosti převeden do úseku generálního ředitele

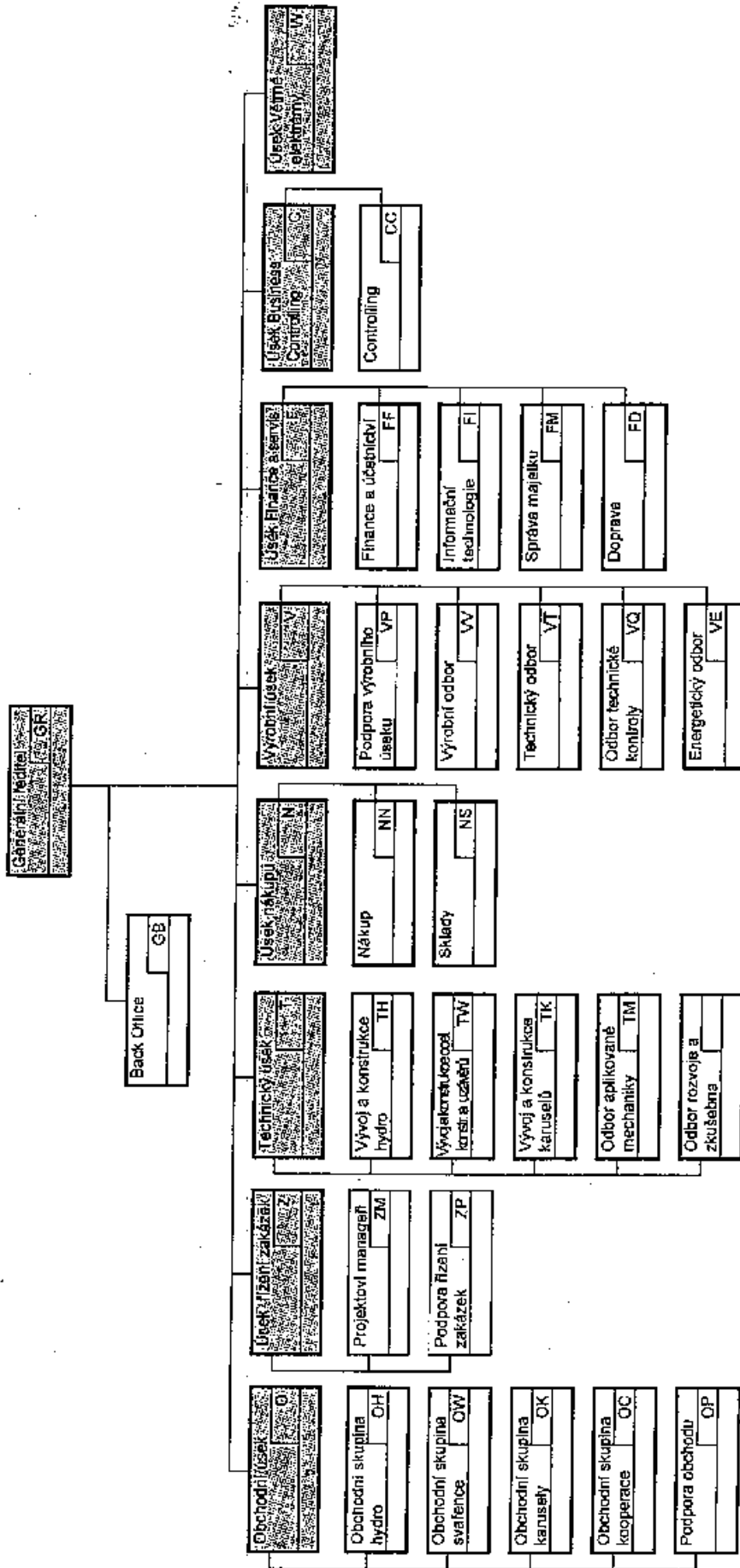
Od 1. 9. 2005

- vytvořen nový úsek větrné elektrárny

Generální ředitel měl k 31. 12. 2005 v přímé podřízenosti

- obchodního ředitele
- ředitele úseku řízení zakázek
- technického ředitele
- výrobního ředitele
- ředitele úseku nákupu
- ředitele úseku finance a servis
- ředitele úseku business controlling
- ředitele úseku větrné elektrárny
- Office manager, personalistiku a řízení jakosti

Základní organizační struktura



1.1.5 Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2005

Ve výpisu z obchodního rejstříku k 31. 12. 2005 je uvedeno toto složení statutárních orgánů společnosti

Představenstvo

Mgr. Libor Marek	člen
Ing. Tomáš Novotný	člen
Ing. Roman Kocián	člen

Dozorčí rada

Ing. Jan Doležel	člen
Mgr. Jakub Vyroubal	člen

1.1.6 Změny složení orgánů společnosti

Na jednání řádné valné hromady konané dne 8. 4. 2005 a konané dne 11. 7. 2005 došlo ke schválení návrhu personálních změn, ze kterých vyplynulo následující složení orgánů společnosti a uvedené je platné i k datu sestavení účetní závěrky

Představenstvo

Mgr. Libor Marek	člen
Ing. Tomáš Novotný	člen
Mgr. Marek Janča	člen

Dozorčí rada

Mgr. Lukáš Niedoba	člen
Mgr. Michal Antonín	člen
Ing. Vladimír Suchý (volený zástupce zaměstnanců)	člen

Návrh na zápis změny do obchodního rejstříku na Krajský soud v Brně nebyl k datu sestavení účetní závěrky podán.

1.2 Majetkové spoluúčasti společnosti v jiných společnostech

Společnost nemá podíl na základním kapitálu v jiných obchodních společnostech a nejsou uzavřeny jiné ovládací smlouvy.

1.3 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Počet zaměstnanců					
	celkem			z toho řídících		
	2003	2004	2005	2003	2004	2005
Průměrný počet zaměstnanců	742	602	563	20	22	23
Odměny členům statutárních orgánů	-	-	180	-	-	-
dozorčích orgánů	-	-	15	-	-	-
Osobní náklady (údaje v tis. Kč)						
mzdové náklady	122 747	107 332	100 445	7 233	8 462	11 032
sociální pojištění	29 911	27 325	25 419	1 836	2 200	2 868
zdravotní pojištění	10 188	9 374	8 799	635	762	993
ostatní sociální náklady	1 777	2 080	3 310	65	53	82

1.4 Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Výše peněžního a naturálního plnění bývalým členům orgánů společnosti

V roce 2004 byla dána určeným manažerům k dispozici osobní auta Škoda Octavia i pro soukromé účely. Cesty uskutečněné pro soukromé účely jsou sledovány v knize jízd a pohonné hmoty spotřebované v jejich rámci jsou předepsány k náhradě. Pro stanovení výše náhrady se používají ceny pohonných hmot stanovené vyhláškou MPSV. V tomto systému poskytování plnění se pokračovalo i v roce 2005.

Společnost uzavřela s Penzijním fondem České pojišťovny, a. s. smlouvu o spolupráci v oblasti penzijního připojištění, na základě které společnost jako zaměstnavatel poukazuje příspěvky svým zaměstnancům – účastníkům penzijního připojištění u PFČR. Dále společnost uzavřela s Českou pojišťovnou, a. s. smlouvu o spolupráci v oblasti manažerského pojištění, která upravuje podmínky a pravidla spolupráce při realizaci plateb pojistného na manažerské kapitálové životní pojištění vybraných zaměstnanců společnosti.

Společnost ve sledovaném období neposkytla svým zaměstnancům půjčky a úvěry.

Společnost nemá vůči svým zaměstnancům penzijní závazky.

Peněžitá či naturální plnění bývalým členům orgánů společnosti nebyla poskytnuta.

Článek II

Informace o účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

2.1 Způsoby oceňování a odepisování majetku

2.1.1 Zásoby

Zásoby nakupované se oceňují pořizovací cenou včetně oceňovací odchylky, zásoby vytvořené ve vlastní režii se oceňují ve vlastních nákladech. Koefficient oceňovací odchylky se počítá podle vzorce

$$\frac{\text{počáteční zůstatek odchylky} + \text{přírůstek odchylky}}{\text{počáteční stav zásob} + \text{přírůstek zásob}}$$

výše oceňovací odchylky k rozpouštění = koefficient oceňovací odchylky * úbytek zásob.

Oceňovací odchylka se rozpouští čtvrtletně ke spotřebě materiálu zúčtované na účtu 501 - Spotřeba materiálu.

Do oceňovací odchylky se zahrnují vedlejší náklady související s pořízením materiálu, a to clo, přepravné, poštovné při dobírce, provize, pojistné.

Při účtování zásob se používá způsob A.

Výdej zásob ze skladu je účtován metodou FIFO.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky se oceňují v těchto položkách kalkulačního vzorce:

- přímé náklady - přímý materiál,
 - přímé mzdy,
 - náklady na kooperaci,
 - ostatní přímé náklady (sociální a zdravotní pojištění, modely, přípravky),
- nepřímé režijní náklady - výrobní režie úseku VYN,
 - správní režie úseku VYN.

2.1.2 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek nakupovaný se oceňuje pořizovací cenou, vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Reprodukční pořizovací cena se používá u nově zjištěného a v účetnictví nezachyceného majetku.

Stanovení účetních odpisů - společnost uplatňuje rovnoměrný způsob odepisování. Sazbu účetních odpisů stanoví konečný uživatel při zařazení předmětu do užívání, a to z hlediska doby použitelnosti a ve vztahu k výkonům nebo času, tzn. vždy s ohledem na opotřebení odpovídající běžným podmínkám používání. Údaje o zvoleném způsobu odepisování jsou uvedeny u jednotlivých inventárních čísel. Účetní odpisy se počítají z pořizovací, resp. ze zvýšené pořizovací ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví, a to do její výše. Odpisy se zaokrouhlují na celé koruny nahoru. Majetkem vyloučeným z odepisování jsou pozemky, umělecká díla a sbírky. Odepisování nově pořizovaného majetku se řídí vnitřní organizační směrnici, ve které jsou stanoveny maximální doby životnosti, a to u budov dle způsobu využití 25 – 77 let, stavby 30 – 100 let, energetická zařízení 11 – 25 let, pracovní stroje a zařízení 4 – 17 let, přístroje a zvláštní technická zařízení 6 – 17 let, dopravní prostředky 5 – 25 let, inventář 5 – 25 let, nehmotný majetek 3 – 5 let. Dlouhodobý nehmotný majetek se odepisuje od měsíce následujícího po měsíci zařazení.

Z rozhodnutí společnosti není dlouhodobým majetkem

a) drobný nehmotný majetek, jehož pořizovací cena se pohybuje v limitu 0 - 30 tis. Kč včetně. Majetek se vyúčtuje do nákladů na účet 518 100 - Drobný nehmotný majetek a provede se záznam do operativní evidence

b) drobný hmotný majetek, jehož pořizovací cena se pohybuje v limitu 2 - 25 tis. Kč včetně. O tomto majetku se účtuje jako o zásobách na účet 501 100 - Drobný hmotný majetek a vede se o něm operativní evidence. O majetku, jehož pořizovací cena se pohybuje v limitu 0 - 2 tis. Kč včetně, se účtuje jako o spotřebě všeobecného režijního materiálu.

Odepisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vloženého do společnosti bylo nastaveno vkladatelem takto: ochranná známka se odepisuje po dobu 25 let, průmyslová práva 10 let, organizační a řídicí směrnice, kvalifikované pracovní postupy, technické normy po dobu 5 let, stejně tak věcná břemena, závěrečná dokumentace vyrobeného zboží 20 let, software 3 roky. Software (DrDNM) a samostatné movité věci (DrDHM) vložený do společnosti je odepisován po dobu tří let. V prvním roce činil odpis 50 % ceny, v druhém roce 30 % ceny, ve třetím roce 20 % ceny. Tento majetek byl k 31. 12. 2003 plně odepsán.

Na základě Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o povolení k emisím skleníkových plynů a o stanovení podmínek k jejich zjišťování, zveřejňování a vykazování bylo společnosti povoleno vypouštění emisí skleníkových plynů v rozsahu 10 508 t ročně dle Národního alokačního plánu. Povolenky se pro účely Vyhlášky č. 500/2002 Sb. považují za dlouhodobý nehmotný majetek bez ohledu na výši ocenění i dobu použitelnosti a vykazují se v položce rozvahy B.I.6 – Jiný dlouhodobý nehmotný majetek, a to jak při bezúplatném nabytí, tak i v případě nákupu povolenek.

Daňové odpisy jsou stanoveny dle zákona 586/92 Sb. o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů. Zvoleným způsobem odepisování je rovnoměrné dle § 31 uvedeného zákona a je použita roční odpisová sazba v dalších letech odepisování. U vybraného souboru majetku (pracoviště střediska 245 - Obrobny) bylo zvoleno zrychlené odepisování dle § 32 uvedeného zákona a k tomu odpovídající koeficient pro zrychlené odepisování. Je uplatněn plný daňový odpis. Společnost pokračuje v odepisování započatém původním vlastníkem. Za vstupní, resp. pořizovací ceny převzala společnost ceny ke dni vkladu dle znaleckého posudku č. 1425-35/01 zpracovaného společností A & CE.

V roce 2005 společnost využila zákonné možnosti a přerušila odepisování dlouhodobého hmotného majetku podle § 26, odst. 8 zákona z důvodu kumulované daňové ztráty k 31. 12. 2004 ve výši 249 147 tis. a předpokladu dosažení daňové ztráty i za účetní období r. 2005 (vzhledem k výsledku hospodaření).

2.1.3 Oceňování cenných papírů a majetkových účastí

Ve sledovaném období společnost nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti v jiných společnostech.

2.1.4 Oceňování zúčtovacích vztahů

Pohledávky a závazky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Pohledávky při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou, závazky při převzetí pořizovací cenou.

2.1.5 Oceňování povolenek na emise skleníkových plynů

Při bezúplatném nabytí se povolenka oceňuje reprodukční pořizovací cenou - cenou, za kterou se povolenky obchodují na veřejných trzích, tj. v případě společnosti německý trh. V případě nákupu povolenek na veřejném trhu se tyto oceňují pořizovací cenou.

2.2 **Změny oceňování, odpisování a postupů účtování**

Ve sledovaném účetním období nedošlo ve společnosti k žádným změnám v oceňování a odpisování. Změny v účtování byly vyvolané změnou českých účetních standardů v roce 2005 - stanovené postupy účtování o emisních povolenkách.

2.3 **Opravné položky k majetku**

Opravná položka se zúčtovala při nabytí majetku vkladem jako rozdíl mezi oceněním nabytého souboru majetku a souhrnem ocenění jednotlivých složek souboru majetku v účetnictví vkládajícího subjektu ve výši 1 tis. Kč. Oceňovací rozdíl k majetku nabytému vkladem se odepisuje rovnoměrně 180 měsíců od nabytí podniku.

V souladu se zákonem o účetnictví byla při účtování o výsledku hospodaření společnosti vzata v úvahu rizika, ztráty a znehodnocení, která se týkala majetku a závazků a byla známa ke dni sestavení účetní závěrky.

Společnost, na základě provedené inventury pohledávek k 31. 12. 2005, vytvořila opravné položky k pohledávkám evidovaným v účetnictví. Jedná se především o ty, které jsou déle než 1 rok po splatnosti, mimo jiné z důvodu soudního vymáhání nebo konkursního řízení vedeného proti dlužníkovi. Byly též vytvořeny opravné položky k pohledávkám s kratší dobou splatnosti, a to především k pohledávkám z titulu smluvních pokut a penále.

Stav opravných položek k pohledávkám k 31. 12. 2005

Opravná položka	Stav k 31. 12. příslušného roku		
	2003	2004	2005
Pohledávky z obchodních vztahů	7 860	7 759	18 968
Poskytnuté provozní zálohy	45 167	45 167	45 167
Ostatní pohledávky	2 912	1 024	988
Jiné pohledávky	10 000	10 000	10 000
Pohledávky za zaměstnanci	29	29	29
Celkem	65 968	63 979	75 152

Inventarizací zásob materiálu byl zjištěn stav zásob bez pohybu za poslední účetní období ve výši 2 577 tis. Kč. Společnost vzala v úvahu charakter, způsob uskladnění a možnost dalšího využití těchto zásob a rozhodla se vytvořit opravnou položku diferencovaně dle jednotlivých skupin zásob v rozmezí 50 – 80 % z ceny skladovaných zásob.

Společnost opravnou položkou korigovala také ocenění dlouhodobého hmotného majetku, který byl při inventarizaci k 31. 12. 2005 označen jako nepotřebný a neupotřebitelný, stejně tak upravila ocenění položek vedených na účtech pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku v těch případech, kdy se z rozhodnutí společnosti v daných investičních akcích prozatím nepokračuje.

Stav opravných položek k majetku k 31. 12. 2005

Majetek	Sledované období								
	2003			2004			2005		
	Hodnota majetku	Opravná položka		Hodnota majetku	Opravná položka		Hodnota majetku	Opravná položka	
	%	Kč		%	Kč		%	Kč	
Zásoba materiálu	7 975	100	7 975	-	-	-	725 1 208 451 193	60 50 80 50	435 604 361 97
Zásoba výrobků	26	100	26	26	100	26	-	-	-
DNM Pořízení DNM	1 331	100	1 331	-	-	-	19	100	19
DHM Pořízení DHM	597	100	597	452 4 604	100 50	452 2 302	318 3 453 478	100 50 100	318 1 726 478
Celkem	8 001		8 001	5 082		2 780	6 845		4 038

2.4 Přepoččet údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají na českou měnu denním kursem dle kursového listku ČNB, a to v účetnictví ke dni uskutečnění účetního případu a v účetní závěrce ke dni sestavení účetní závěrky.

2.5 Odložená daň

Společnost účtuje o odložené dani, výpočet je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Odložená daň se počítá ze všech přechodných rozdílů. O odloženém daňovém závazku se účtuje vždy a o odložené daňové pohledávce se účtuje s ohledem na zásadu opatrnosti (3.11).

2.6 Rezervy

Rezervy jsou určeny na pokrytí předvídatelných rizik a možných ztrát, které se týkají majetku a závazků a jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky, avšak zpravidla není známa jejich částka nebo datum, k němuž vzniknou.

Článek III

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1 Ocenění vloženého majetku

Hodnota nepeněžitého vkladu byla stanovena dle Společného znaleckého posudku č. 1435-45/01 a 262-190/01 vypracovaného znalci AUDIT & CONSULTING EXPERTS, s. r. o., znalecký ústav, Ptašinského 4, 602 00 Brno a AREAS BRNO, spol. s r. o., znalecký ústav, Jilkova 203, 615 00 Brno.

Rozhodujícími parametry pro volbu metody ocenění byly účel ocenění, posouzení ekonomické a hospodářské pozice podniku a v neposlední řadě i účel vkladu a pozice vkladatele. Za daných skutečností byla pro ocenění vkladu zvolena substanční metoda. Jednotlivé druhy majetku a závazků byly oceněny takto:

- nemovitý majetek - oceňovaný nemovitý majetek je velmi specifický svým stavebně konstrukčním uspořádáním a z převažující části ho nelze nabídnout do pronájmu běžnému nájemci. Ocenění bylo provedeno metodikou definovanou vyhláškou MF č. 279/1997 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku ve znění vyhlášek č. 127/1999 Sb. a č. 173/2000 Sb.,
- movitý majetek - vybraný movitý majetek je oceněn metodou obvyklé ceny. Metoda je popsána v bodě C.2 znaleckého posudku. Ke zjištění obvyklé ceny movitého majetku je využívána metoda hodnotového ocenění, tj. vyjádření hodnoty formou časové ceny movitého majetku, která je pak přehodnocena koeficientem prodejnosti,
- nedokončené investice - zpracovatelé posudku nejdříve analyzovali jednotlivé položky předložené k ocenění. Ocenění bylo provedeno individuálně podle konkrétních informací (vyvolaná investice, zastavená akce, odstoupení od smluvního vztahu apod.),
- nehmotný majetek - soubor nehmotného majetku je oceněn metodou obvyklé ceny, metoda je popsána v bodě D.1 znaleckého posudku. Způsob ocenění vychází z ustanovení § 17 zákona č. 151/1997 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Dle výše uvedeného ustanovení se majetková práva, která jsou obsahem průmyslových práv a práv na označení nebo vyplývající z jejich užití, a výrobně technické a obchodní poznatky (know-how), majetková práva, která jsou obsahem práv souvisejících s právem autorským s výjimkou práv výkonných umělců, a majetková práva pořizovatele databáze, se oceňují výnosovým způsobem, a to jako součet diskontovaných budoucích ročních čistých výnosů vyplývajících z užívání těchto práv ode dne ocenění. Způsob diskontování stanoví vyhláška,
- pohledávky - způsob ocenění je popsán v bodě D.4 znaleckého posudku, vložena jedna pohledávka v nominální hodnotě 4 000 tis. Kč,
- zásoby - u zásob materiálu bylo provedeno rozdělení na část materiálu, který nebyl použit v období posledních 6-ti měsíců a zbývající část materiálu, který je průběžně používán v rámci plnění výrobního programu. Metoda ocenění vlastní výroby je popsána v bodě D.3 znaleckého posudku. Materiál obrátkový byl převzat v pořizovacích cenách úpadce ČKD Blansko, a. s., materiál neobrátkový byl oceněn 5 % pořizovací ceny. Zásoby vlastní výroby byly oceněny dle kalkulace vnitropodnikových výkonů.

3.2 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

3.2.1 Stav dlouhodobého majetku

Rozpis stavu dlouhodobého majetku dle skupin, údaje v tis. Kč

Majetek	Pořizovací cena						Oprávký	
	stav k 31. 12. příslušného roku			stav k 31. 12. příslušného roku			stav k 31. 12. příslušného roku	
	2003	2004	2005	2003	2004	2005	2004	2005
Nehmotný majetek								
software	14 027	14 260	6 657	12 313	14 056	5 503		
ocenitelná práva	82 643	82 643	82 643	14 574	20 478	26 381		
software (DrDNM)	1 118	1 104	886	1 118	1 104	886		
Hmotný majetek								
budovy	478 407	479 913	481 637	31 345	43 422	55 529		
stroje, přístroje a zařízení	193 875	197 742	198 881	49 847	70 077	89 728		
dopravní prostředky	11 965	11 660	11 497	1 954	2 623	3 174		
inventář	899	899	730	357	499	532		
samost. movité věci (DrDHM)	40 798	39 568	37 997	40 798	39 568	37 997		
Pořízení dlouhodobého majetku								
pořízení dl. nehmotného majetku	177	541	24	-	-	-		
pořízení dl. hmotného majetku	679	1 658	893	-	-	-		

3.2.2 Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku

Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k datu účetní závěrky podle skupin v tis. Kč

	Stav k 31. 12. 2003 v zůst. ceně	Přírůstky v poř. ceně	Úbytky v zůst. ceně	Opravy v poř. ceně	Stav k 31. 12. 2004 v zůst. ceně	Přírůstky v poř. ceně	Úbytky v zůst. ceně	Opravy v poř. ceně	Stav k 31. 12. 2005 v zůst. ceně
Nehmotný majetek									
software	1 714	233	-	1 743	204	1 415	-	485	1 154
ocenitelné práva	68 069	-	-	5 904	62 165	-	-	5 903	56 262
software (DrDNM)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
pořízení nehm. majetku	177	596	233	-	540	899	1 415	-	24
Hmotný majetek									
budovy	448 062	506	-	12 077	435 491	1 724	-	12 107	426 108
stroje, přístroje a zařízení	144 028	4 582	551	20 478	127 561	4 037	1 715	20 750	109 153
dopravní prostředky	10 011	-	204	669	9 138	188	167	837	8 322
inventář	542	-	-	159	383	5	60	129	189
samost. movité věci (DrDNM)	-	4	-	4	-	-	-	-	-
pořízení hm. majetku	679	6 056	5 087	-	1 658	5 189	5 954	-	893

3.2.3 Finanční a operativní pronájem

Společnost pořizuje majetek formou finančního leasingu. V roce 2004 byly takto pořizeny osobní auta, velkoformátový skener a svářecí stroje, v roce 2005 se tímto způsobem pořizovala další osobní auta. Finanční leasing je sjednán na dobu 36 měsíců a splátky jsou ve fixní výši.

- součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného trvání smluv (včetně splátky hrazené předem)	7 316
- skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního leasingu k 31. 12. 2005 (včetně splátky hrazené předem)	4 810
- rozpis částky budoucích plateb podle faktické doby splatnosti	
- v r. 2006	1 604
- v r. 2007, 2008	902

Uvedené hodnotové údaje jsou včetně daně z přidané hodnoty.

Společnost uzavřela smlouvu na výrobu kopií a tisků. Předmětem smlouvy jsou 3 kopírovací, resp. tiskové stroje včetně příslušenství. Operativní pronájem je sjednán na dobu určitou, a to 48 měsíců. Měsíční splátka ve sjednána ve výši 55 tis. včetně DPH.

3.2.4 Věcná břemena

Smlouvy o zřízení věcného břemene, v nichž je společnost

a) strana povinná: k pozemku parcelní číslo 1611/2 se váží následující věcná břemena:

- věcné břemeno vstupu, průjezdu a průchodu přes pozemek (vstup do objektu Paulinka), smlouvy s p. Alešem Píkrým a p. Vojtěchem Vintrem uzavřeny dne 3. 7. 2000,
- věcné břemeno uložení plynové přípojky, umožnění vstupu, chůze, průchodu, jízdy, průjezdu s potřebnou mechanizací na pozemek za účelem kontroly, údržby a oprav, smlouva se společností České dráhy, s. o., Olomouc uzavřena dne 12. 3. 2001.

b) strana oprávněná:

- věcné břemeno přístupu k nemovitostem, umístění a oprav energetických rozvodů na pozemcích parcelní číslo 1540/1, 1540/2, 1540/3, smlouva se společností Druhá slévárna Blansko, a. s. uzavřena dne 29. 7. 1999
- věcné břemeno uložení přípojky a optokabelu na pozemcích parcelní číslo 1480/1, 1480/2, 1481, 1482 a 1488, smlouva se společností Elastra Group, s. r. o. Praha uzavřena dne 26. 3. 2001

3.2.5 Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze

Druh majetku	Sledované období		
	2003	2004	2005
Nářadí	2 870	3 494	5 410
Speciální materiál CO	462	-	-
Drobný nehmotný majetek	344	353	391
Drobný hmotný majetek	1 299	1 749	2 297

3.2.6 Rozpis hmotného majetku zatíženého předběžným opatřením

Okresní soud v Blansku svým usnesením z 27. 9. 2001 pod č. j. 4C 777/2001-18 rozhodl v právní věci CASH & CAPITAL, a. s., Praha proti ČKD Blansko Strojírny, a. s.,

Blansko o určení vlastnického práva k nemovitostem takto: soud nařizuje předběžné opatření a společnosti ČKD Blansko Strojírny se zakazuje dispozice spočívající v prodeji, darování, vložení do majetku obchodní společnosti, zatížení zástavním právem nebo věcným břemenem s nemovitostmi zapsanými u Katastrálního úřadu v Blansku:

- katastrální území Blansko list vlastnictví č. 6181 (původně č. 2981 a 86)
- katastrální území Těchov list vlastnictví č. 19
- katastrální území Klepačov list vlastnictví č. 75
- katastrální území Lažánky u Blanska list vlastnictví č. 365
- katastrální území Olomučany list vlastnictví č. 44

Současně byla dne 24. 9. 2001 podána žaloba na určení vlastnického práva u Okresního soudu v Blansku.

Vzhledem k tomu, že správce konkursní podstaty CASH & CAPITAL, a. s. a ČKD Blansko Strojírny dospěli k dohodě ohledně sporných nemovitostí a prvky této dohody byly zachyceny v dohodě o narovnání ze dne 3. 4. 2003, která byla uzavřena v souvislosti se smlouvou o přijetí náhrady, navrhl správce konkursní podstaty, aby soud pokračoval v předmětném řízení podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. c) zákona o konkursu a vyrovnání a společně s ČKD Blansko Strojírny navrhuje, aby soud schválil soudní smír.

3.2.7 Žaloba na určení vlastnického práva

Podaná žaloba na určení vlastnického práva u Městského soudu v Praze dne 25. 4. 2003 dle listiny - Oznámení o podaném žalobním návrhu na určení práva ze dne 28. 4. 2003. Vztahuje se k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu v Blansku:

- katastrální území Blansko list vlastnictví č. 6181
- katastrální území Těchov list vlastnictví č. 19
- katastrální území Klepačov list vlastnictví č. 75
- katastrální území Lažánky u Blanska list vlastnictví č. 365
- katastrální území Olomučany list vlastnictví č. 44

3.2.8 Majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Společnost nevlastní žádné majetkové cenné papíry a účasti.

3.3 **Vlastní kapitál**

3.3.1 Změny vlastního kapitálu

Společnost v roce 2001 zvyšovala základní kapitál o částku 1 013 048 tis. Kč, a to upsáním nových akcií a splacení jejich emisního kursu peněžitým a nepeněžitým vkladem. Výše peněžitého vkladu činí 62 000 tis. Kč, nepeněžitého vkladu 951 048 tis. Kč, přičemž částka 48 tis. Kč je započítána jako emisní ážio.

Předmětem nepeněžitého vkladu jsou

- dlouhodobý nehmotný majetek zahrnující software, průmyslová práva, projektovou dokumentaci, vnitřní organizační a řídicí směrnice a jinou dokumentaci, kvalifikované pracovní postupy, technické normy, závěrečnou dokumentaci vyrobeného zařízení a ochrannou známku - soubor oceněn částkou 97 697 tis. Kč,
- dlouhodobý hmotný majetek zahrnující stavby a pozemky, samostatné movité věci a soubory movitých věcí a nedokončené investice - oceněno částkou 741 215 tis. Kč,
- zásoby materiálu a zásoby vlastní výroby - oceněno částkou 108 192 tis. Kč,
- pohledávky v částce 4 000 tis. Kč,
- závazky peněžité v částce 56 tis. Kč.

Změny vlastního kapitálu v roce 2005 jsou popsány v přehledu o změnách vlastního kapitálu, který je součástí této přílohy.

3.3.2 Způsob úhrady ztráty

Na základě usnesení valné hromady byla ztráta dosažená v roce 2004 ve výši 4 605 tis. Kč převedena do neuhrazených ztrát z minulých let. Takto se vypořádaly i ztráty dosažené v předešlých letech. Celková výše účtu neuhrazených ztrát k 31. 12. 2005 činí 292 499 tis. Kč.

3.3.3 Základní kapitál

<u>Druh akcií</u>	<u>Počet akcií</u>	<u>Nominální hodnota</u>
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	28	500 tis. Kč
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	100	10 000 tis. Kč

V této souvislosti se v celém textu stanov formulace „oznámení o konání valné hromady“ nahrazuje formulací „pozvánka na jednání valné hromady“ a formulace týkající se akcií společnosti, kde je uvedeno „akcie na majitele“ se nahrazuje formulací „akcie na jméno“. Tato změna stanov nabyla účinnosti zápisem změny formy akcií do obchodního rejstříku. V souvislosti se změnou formy akcií společnost vydá nové akcie. Lhůta pro výměnu akcií činí jeden měsíc od právní moci usnesení soudu o zápisu změny formy akcií do obchodního rejstříku. K datu účetní závěrky nedošlo k formální výměně akcií.

3.4 Pohledávky (v nominální hodnotě)

	Pohledávky z obchodního styku			Ostatní pohledávky		
	Sledované období			Sledované období		
	2003	2004	2005	2003	2004	2005
Celková výše pohledávek	158 847	136 986	168 490	28 669	23 349	23 121
z toho do lhůty splatnosti	100 207	73 576	95 577	18 661	13 320	13 092
po lhůtě splatnosti	58 640	63 410	72 913	10 008	10 029	10 029
Rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti						
do 30 dnů	5 462	2 761	8 250	-	-	-
31 - 60 dnů	1 539	5 864	2 445	-	-	-
61 - 90 dnů	351	305	454	-	-	-
91 - 180 dnů	281	2	2 777	8	1	-
181 - 360 dnů	253	4 245	6 280	-	20	-
361 a více dnů	50 754	50 233	52 707	10 000	10 008	10 029

Společnost nemá pohledávky k dobou splatnosti delší než 5 let

Pozn.

r. 2003 – v pohledávkách z obchodních vztahů nejsou zahrnuty kurzové rozdíly v objemu - 16 tis. Kč (k datu účetní závěrky 31. 12. 2003)
r. 2004 – v pohledávkách z obchodních vztahů nejsou zahrnuty kurzové rozdíly v objemu - 1 017 tis. Kč (k datu účetní závěrky 31. 12. 2004)
r. 2005 – v pohledávkách z obchodních vztahů nejsou zahrnuty kurzové rozdíly v objemu - 1 088 tis. Kč (k datu účetní závěrky 31. 12. 2005)

r. 2003 – nejsou zahrnuty pohledávky zúčtované na dohadných účtech aktivních ve výši 18 337 tis. Kč
r. 2004 – nejsou zahrnuty pohledávky zúčtované na dohadných účtech aktivních ve výši 32 496 tis. Kč
r. 2005 – nejsou zahrnuty pohledávky zúčtované na dohadných účtech aktivních ve výši 16 089 tis. Kč

3.5 Závazky (v nominální hodnotě)

	Závazky z obchodního styku			Ostatní závazky		
	Sledované období			Sledované období		
	2003	2004	2005	2003	2004	2005
Celková výše závazků	64 307	43 059	60 672	114 952	95 342	101 520
z toho do lhůty splatnosti	32 224	30 523	44 341	106 510	95 338	89 128
po lhůtě splatnosti	32 083	12 536	16 331	8 442	4	12 392
Rozpis závazků po lhůtě splatnosti						
do 30 dnů	17 100	6 053	10 051	5 125	-	5 414
31 - 60 dnů	11 047	3 602	2 272	3 314	-	2 764
61 - 90 dnů	2 341	500	1 120	-	-	2 512
91 - 180 dnů	587	1 232	1 030	-	1	1 699
181 - 360 dnů	-	228	1 051	-	-	-
361 a více dnů	1 008	921	807	3	3	3

Společnost nemá závazky s dobou splatnosti delší než 5 let

Pozn.

r. 2004 – v závazcích z obchodních vztahů nejsou zahrnuty kurzové rozdíly v objemu 26 tis. Kč (k datu účetní závěrky 31. 12. 2004)
r. 2005 – v závazcích z obchodních vztahů nejsou zahrnuty kurzové rozdíly v objemu 16 tis. Kč (k datu účetní závěrky 31. 12. 2005)

r. 2003 – nejsou zahrnuty závazky zúčtované na dohadných účtech pasivních ve výši 1 170 tis. Kč a zúčtovaný odložený daňový závazek ve výši 10 458 tis. Kč
r. 2004 – nejsou zahrnuty závazky zúčtované na dohadných účtech pasivních ve výši 2 742 tis. Kč a zúčtovaný odložený daňový závazek ve výši 13 569 tis. Kč
r. 2005 – nejsou zahrnuty závazky zúčtované na dohadných účtech pasivních ve výši 4 853 tis. Kč a zúčtovaný odložený daňový závazek ve výši 2 343 tis. Kč

3.6 Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Součástí nepeněžitého vkladu části podniku CASH & CAPITAL do společnosti ČKD Blansko Strojírny byly též dle Společného znaleckého posudku číslo 1435-45/01 a 262 -90/01 vypracovaného znalci A & CE a AREAS BRNO v části D OCENĚNÍ, 5 Závazky, 5.2. Závazky nepeněžitě mimo jiné i nepeněžní závazky plynoucí ze Soupisu poskytnutých bankovních záruk ve prospěch ČKD Blansko, a. s. a Soupisu bankovních smluv s poskytnutými zárukami.

Splatnost	Vznik	Název akce	Hodnota záruční listiny	Objekt
cca 3/2001	3.6.1996	Messochora (Řecko)	9 939,69 EUR	akontace
cca 2006 - 07	3.6.1996	Messochora (Řecko)	1 048 634,78 EUR	perform. bond

3.7 Zajištění pohledávkami, smlouva o kauci

3.7.1 Zajištění pohledávkami

Společnost poskytla společnosti ČKD Blansko Engineering, a. s., Gellhornova 2235/8, Blansko peněžní prostředky jako zajištění místo bankovních záruk za nabídku a dobré provedení pro dodávky na níže uvedené obchodní případy z důvodu nemožnosti zajistit požadované záruky na podíl vlastních dodávek.

Obchodní případ	Částka	Faktura č.	Splatné	Dohoda
VE Žermanice	249	IN 2060064	31. 12. 2006	OÚ/17/001/02/D
VE Orlík	174	IN 3060045	3. 2. 2007	OÚ/17/027/03/D-1905
MVE Les Království	816	IN 3060076	15. 12. 2008	OÚ/17/021/03/D-1661
	41	IN 3060161	15. 12. 2008	
VE Burrendong (Austrálie)	540	IN 3060077	30. 9. 2006	OÚ/17/019/02/D-1469 + dodatek č. 1
VE Dalešice	754	IN 3060092	31. 12. 2009	OÚ/17/012/02/D-1836

Jako zajištění slouží peněžní prostředky z vydaných, nezaplacených faktur po dobu platnosti bankovních záruk.

3.7.2 Smlouva o kauci

V roce 2002 společnost uzavřela se společností ČKD Blansko Engineering Smlouvu o kauci č. OÚ/17/006/03/D-1642 o poskytnutí peněžních prostředků za dobré provedení díla „GO turbíny a dodávka OK TG 4 EDA“ pro přečerpávací elektrárnu Dalešice na částku 8 962 tis. Kč. Na pokrytí této částky byl společností čerpán úvěr dle smlouvy o úvěru reg. číslo CZK 12/OAO/2003 ve výši 7 502 tis. Kč. Úvěr poskytla společnost J&T BANKA, a. s. (viz 3.14). Pro zajištění zbývající částky 1 460 tis. Kč slouží peněžní prostředky z vydaných nezaplacených faktur na společnost ČKD Blansko Engineering. Specifikace pohledávek je uvedena ve smlouvě o kauci.

3.7.3 Dohoda o udělení směnečného vyplňovacího práva

Dne 28. 11. 2003 byla uzavřena se společností ČKD Blansko Engineering, a. s. dohoda o udělení směnečného vyplňovacího práva č. OÚ/17/025/03/J-1661. Předmět dohody:

mezi oběma smluvními stranami bude uzavřena smlouva o dílo na návrh, konstrukci, výrobu, zkoušky a dodávky vodních turbín, regulátorů, klapkových uzávěrů, opravy rychlouzávěru, náhradních dílů a dalších zařízení a příslušenství pro MVE Les Království. K zajištění veškerých závazků společnosti slouží blankosměnka. Blankosměnka bude platná v souladu s dohodou a maximálně do doby splnění všech závazků dle uzavřené smlouvy.

3.7.4 Bankovní záruky

Společnost evidovala k 31. 12. 2005 uzavřené smlouvy s J&T BANKA o poskytnutí bankovních záruk. Předmětem těchto smluv je závazek banky poskytnout společnosti bankovní záruky, vystavené ve formě záručních listin, ve kterých banka prohlásí, že uspokojí věřitele společnosti až do výše určené finanční částky, a to za závazky společnosti.

Platnost	Vznik	Věřitel	Hodnota záruční listiny	
1/2006	20.7.2005	IBERDROLA, Španělsko	185 tis. EUR	záruka za nabídku
1/2006	29.7.2005	Özalpin, Turecko	65 tis. EUR	advance payment guarantee
9/2006	13.9.2005	Citibank Praha	181 tis. USD	prolízárka za zál. platbu
9/2006	29.9.2005	Citibank Praha	235 tis. USD	prolízárka za zál. platbu
10/2008	26.9.2005	Slovenské elektrárne Bratislava	5 385 tis. SKK	advance payment guarantee
8/2012	7.10.2005	ČEZ Praha	6 125 tis. CZK	BZ za dobré provedení díla
1/2006	14.10.2005	ELEKTROWNIE SZCZYTOWO-POMPOWE, Polsko	500 tis. PLN	bid guarantee
10/2009	22.11.2005	VA TECH ESCHER WYSS, SRN	16 tis. EUR	performance bank guarantee
12/2009	1.12.2005	VA TECH ESCHER WYSS, SRN	6 tis. EUR	performance bank guarantee
12/2009	9.12.2005	VA TECH ESCHER WYSS, SRN	25 tis. EUR	performance bank guarantee

3.8 Další události významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

3.8.1 Zahnutí podniku ČKD Blansko Strojírny, a. s. do konkursní podstaty CASH & CAPITAL, a. s.

Dne 10. 6. 2002 byl prohlášen konkurs na společnost CASH & CAPITAL, a. s., se sídlem Praha 4, Vlastislavova 152/4 a konkursním správcem byl ustaven JUDr. Jiří Horák.

Správce konkursní podstaty (SKP) zahrnul ke dni 30. 9. 2002 podnik společnosti do konkursní podstaty CASH & CAPITAL dle ustanovení § 15, odst. 1, písm. b) zákona o konkursu a vyrovnání s ohledem na skutečnost, že CASH & CAPITAL nabyla majetkovou účast na společnosti tím, že vložila předmětný podnik do společnosti ČKD Blansko Strojírny v rámci navýšení základního kapitálu ve společnosti na základě rozhodnutí jediného akcionáře ČKD Blansko Strojírny ze dne 3. 5. 2001, které bylo zapsáno do obchodního rejstříku ke dni 12. 7. 2001.

Ve snaze minimalizovat ztráty podniku ČKD Blansko Strojírny způsobené zahrnutím do konkursní podstaty CASH & CAPITAL se SKP JUDr. Jiří Horák a společnost ČKD Blansko Strojírny dohodli na smlouvě v intencích zákona o konkursu a vyrovnání, ust. § 18, odst. 3 a obchodního zákoníku, ust. § 269, odst. 2, kterou byl stanoven způsob provozování a užívání podniku po dobu zahrnutí do konkursní podstaty CASH & CAPITAL s platností a účinností ode dne 30. 9. 2002, na dobu určitou do 31. 3. 2003.

Správce konkursní podstaty CASH & CAPITAL, a. s. uzavřel dne 3. 4. 2003 se společností dohodu o narovnání, která mimo jiné konstatuje, že společností ČKD Blansko Strojírny je řádným a výlučným vlastníkem podniku, který vložil CASH & CAPITAL do majetku ČKD Blansko Strojírny v rámci zvýšení základního kapitálu na základě rozhodnutí jediného akcionáře - společnost FINNET SYSTEMS, a. s. ze dne 3. 5. 2001 dle notářského zápisu

č. N 190/2001, NZ 173/2001 a toto zvýšení bylo zapsáno do obchodního rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně ke dni 12. 7. 2001.

Správce konkursní podstaty CASH & CAPITAL, a. s. uzavřel dne 3. 4. 2003 se společností ČKD Blansko Strojírny Dohodu o přijetí finanční náhrady, na základě které přijal finanční náhradu za vyloučení podniku z konkursní podstaty CASH & CAPITAL, a. s.

Dne 18. 10. 2004 byl odvolán správce konkursní podstaty JUDr. Jiří Horák a na jeho místo byl jmenován JUDr. Josef Monsport, který oznámením ze dne 14. 2. 2005 zahrnul podnik společnosti ČKD Blansko Strojírny, a. s. do konkursní podstaty CASH & CAPITAL, a. s. pro údajnou neplatnost smluv uzavřených mezi ČKD Blansko Strojírny, a. s. a JUDr. Jiřím Horákem. Dne 18. 4. 2005 rozhodl Vrchní soud v Praze o zrušení usnesení, kterým byl jmenován JUDr. Josef Monsport do funkce správce a celou věc přidělil jinému soudci. Tím se správce konkursní podstaty stal opět JUDr. Jiří Horák.

Aby se minimalizovaly ztráty podniku způsobené jeho zahrnutím do konkursní podstaty, byla uzavřena smlouva s platností a účinností ode dne 25. 10. 2005 na dobu neurčitou, jež stanovuje způsob provozování a užívání podniku po dobu, kdy bude zahrnut do konkursní podstaty, zejména s ohledem na zachování výroby a podnikatelské činnosti, zachování pracovních příležitostí, udržení hodnoty podniku a udržení kontinuity obchodních vztahů. Touto smlouvou dostala společnost souhlas k provozování a užívání podniku za úplatu 100 tis. Kč měsíčně.

3.8.2 Podstatné soudní spory

Krajský soud v Brně, čj. 50 Cm 253/2001

Žalobce: CASH & CAPITAL, a. s.

Žalovaný: ČKD Blansko Strojírny, a. s.

Žaloba o určení nicotnosti vkladu podniku - podáno 29. 10. 2001

pozn. vyjádření k žalobě žalovaným - podáno 22. 3. 2002

Vzhledem k uvedeným skutečnostem v 3.8.1 dospěly obě strany k dohodě ohledně předmětu tohoto sporu tak, že ČKD Blansko Strojírny je výlučným a řádným vlastníkem sporného podniku. Správce konkursní podstaty navrhl, aby soud pokračoval v předmětném řízení podle ustanovení § 14 odst. 1, písm. c) zákona o konkursu a vyrovnání a obě strany navrhuji schválit soudní smír.

Krajský soud v Brně, čj. 44 Co 320/2001

Žalobce: CASH & CAPITAL, a. s.

Žalovaný: ČKD Blansko Strojírny, a. s.

Žaloba o určení vlastnického práva k nemovitostem a o vydání předběžného opatření - podáno 24. 9. 2001

pozn. odvolání žalovaného proti nařízení předběžného opatření - podáno 12. 11. 2001

Vzhledem ke skutečnostem uvedeným v 3.8.1 dospěly obě strany k dohodě ohledně sporných nemovitostí. Základní prvky této dohody byly zachyceny v dohodě o narovnání ze dne 3. 4. 2003, která byla uzavřena v souvislosti se smlouvou o přijetí náhrady taktéž k 3. 4. 2003. Správce konkursní podstaty navrhl, aby soud pokračoval v předmětném řízení podle ustanovení § 14 odst. 1, písm. c) zákona o konkursu a vyrovnání a obě strany navrhuji, aby soud napadené usnesení zrušil a řízení o předběžném opatření zastavil.

Městský soud v Praze

Podaná žaloba na určení vlastnického práva u Městského soudu v Praze dne 25. 4. 2003 dle listiny - Oznámení o podaném žalobním návrhu na určení práva ze dne 28. 4. 2003. Vztahuje se k nemovitostem zapsaným u Katastrálního úřadu v Blansku:

- | | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| - katastrální území Blansko | list vlastnictví č. 6181 |
| - katastrální území Těchov | list vlastnictví č. 19 |
| - katastrální území Klepačov | list vlastnictví č. 75 |
| - katastrální území Lažánky u Blanska | list vlastnictví č. 365 |
| - katastrální území Olomučany | list vlastnictví č. 44 |

3.8.3 Exekuce

Na základě usnesení Okresního soudu v Blansku ze dne 27. 1. 2004, č. j. 2 NcE 713/2004-6, kterým byla nařízena exekuce proti společnosti pro 4 300 tis. Kč s příslušenstvím, rozhodl soudní exekutor JUDr. Vlastimil Porostlý, Exekutorský úřad Ostrava o provedení exekuce prodejem podniku povinného, a to:

- nemovitostí zapsaných na LV 6181 pro katastrální území Blansko,
- nemovitostí zapsaných na LV 75 pro katastrální území Blansko,
- nemovitostí zapsaných na LV 365 pro katastrální území Lažánky u Blanska,
- nemovitostí zapsaných na LV 19 pro katastrální území Těchov,
- nemovitostí zapsaných na LV 44 pro katastrální území Olomučany.

Správcem podniku se ustanovuje JUDr. Zbyněk Halašta, se sídlem Ostrava - Jih. Exekuční příkaz - č. j. EX 40/04-2 nabyl právní moci dne 18. 2. 2004.

Okresní soud v Blansku rozhodl v právní věci oprávněného JUDr. Petra Svatoše, bytem Moravská Ostrava proti společnosti o návrhu nařízení exekuce, takto: exekuce nařízená usnesením Okresního soudu v Blansku ze dne 27. 1. 2004, č. j. 2 Nc E 713/2004-6 se zastavuje. Usnesení Okresního soudu v Blansku bylo vydáno dne 30. 4. 2004.

Krajský soud v Brně rozhodnutím ze dne 22. 12. 2004 toto usnesení Okresního soudu v Blansku zrušil a věc vrátil Okresnímu soudu v Blansku k dalšímu řízení.

3.8.4 Zajištění srovnatelnosti údajů rozvahy a výkazu zisku a ztráty

V roce 2005 nedošlo k úpravě vykazování údajů za předešlé účetní období v rozvaze a ve výkazu zisku a ztráty. Z tohoto důvodu není zajištěna srovnatelnost ve vykazování nezaplacených úroků z půjčky v rozvaze, kdy tyto jsou v minulém účetním období vykazovány v P/B.II.9 a v běžném účetním období v P/B.III.11

3.9 Ostatní rezervy

Společnost v r. 2005 vytvářela rezervy k pokrytí budoucích závazků, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, ale není jistá částka nebo datum k němuž vzniknou.

Rezerva na reklamace byla vytvořena ve výši 290 tis. Kč k neuzavřeným případům externích reklamací.

Ostatní rezerva byla vytvořena v souvislosti se zamítnutím návrhu společnosti na zastavení exekuce nařízené dne 27. 1. 2004 čj. 2NcE 713/2004-6 a zastavení exekuce v části vedené prodejem podniku (viz 3.8.3) ve výši jistiny 4 300 tis. Kč a příslušenství ve výši 1 170 tis. Kč.

Rezerva	Stav k 31. 12. 2005	Tvorba	Použití	Stav k 31. 12. 2005
Ostatní rezervy	-	5 470	-	5 470
Rezerva na reklamace	-	290	-	290
Rezerva na daň z příjmů	-	-	-	-
Celkem	-	5 760	-	5 760

3.10 Závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění, daňové nedoplatky

	Do splatnosti	Po splatnosti	Penále	Celkem
Sociální pojištění	2 616	7 280	409	10 305
Okresní správa sociálního pojištění Blansko	2 616	7 280	409	10 305
Zdravotní pojištění	1 229	1 153	55	2 437
Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR	857	815	48	1 720
Oborová zdravotní pojišťovna	18	18	3	39
Zdravotní pojišťovna Ministerstva vnitra	306	284	-	590
Vojenská zdravotní pojišťovna	27	23	4	54
Zdravotní pojišťovna Metal - Alliance	21	13	-	34
Daňové nedoplatky	1 040	1 308	-	2 348
Daň z příjmů fyzických osob zálohová - tuzemsko	1 025	1 308	-	2 333
Daň silniční	10	-	-	10
Daň z přidané hodnoty - tuzemsko	5	-	-	5

- Společnost část dlužných závazků vzniklých k 31. 12. 2005 vyrovnala již v lednu 2006, a to
- zdravotní pojištění – 1 157 tis. Kč
 - sociální pojištění – 2 616 tis. Kč
 - silniční daň – 10 tis. Kč
 - daň z přidané hodnoty – 5 tis.

3.11 Účtování o odložené dani

	Sledované období		
	2003	2004	2005
Odložená daňová pohledávka	3 844	1 377	3 092
Odložený daňový závazek	14 302	14 646	5 435
Celková daňová pohledávka (+) / závazek (-)	- 10 458	- 13 269	- 2 343

- V roce 2005 společnost účtovala o odloženém daňovém závazku, a to z titulu
- rozdílu mezi daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého hmotného majetku podle zákona o daních z příjmů a účetní zůstatkovou cenou uvedeného majetku podle odpisového plánu společnosti,
 - dočasného rozdílu vyplývajícího z částek sociálního pojištění za období 9 – 11/2005 a zdravotního pojištění za období 12/2005, které nebyly zaplacené do lhůty stanovené zákonem o dani z příjmu,
 - vytvoření opravné položky k neupotřebitelným a přebytečným skladovým zásobám zjištěným inventurou k 31. 12. 2005,

- vytvoření opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku,
- zúčtovaného penále vůči společnosti Povodí Moravy, s. p. vyměřeného dle § 103 zákona č. 254/2001 Sb.
- vytvořené rezervy na reklamace

K významnému snížení odloženého daňového závazku došlo v důsledku rozhodnutí společnosti v roce 2005 přerušit odpisování dlouhodobého hmotného majetku (viz 2.1.2).

Propočet zúčtovaného odloženého daňového závazku k 31. 12. 2005

1) Odpisy účetní zůstatková cena daňová zůstatková cena	542 399 519 754	22 645
2) OP k zásobám materiál výrobky	1 496	1 496
3) OP k majetku nehmotný hmotný	- 2 522	2 522
4) Neuhrazené SP a ZP v termínu SP ZP	7 280 1 229	8 509
5) OP k pohledávkám		-
6) Závazkové penále	65	65
7) Rezerva na reklamace	290	290
Celkem přechodný rozdíl		9 763
Sazba daně z příjmů	24%	
Odložený daňový závazek		2 343

V souvislosti s inventarizací společnost prověřila existenci a výši jednotlivých titulů vedoucích ve vzniku odložené daně. Z hlediska zásady opatrnosti nebyly při výpočtu zohledněny tyto přechodné rozdíly

- opravná položka k účtu pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 19 tis. Kč
- opravná položka k pohledávkám ve výši 51 725 tis. Kč
- závazkové penále ve výši 7 tis. Kč
- neuplatněná daňová ztráta ve výši 249 147 tis. Kč
- pohledávkové penále ve výši 2 733 tis. Kč
- rezerva na soudní spor ve výši 5 470 tis. Kč.

V případě použití sazby 24 % by byla výše odložené daňové pohledávky 72 872 tis. Kč.

3.12 Výnosy z běžné činnosti

Tržby	Sledované období					
	2003		2004		2005	
	tuzemsko	export	tuzemsko	export	tuzemsko	export
Tržby za prodej zboží	68	-	205	119	83	-
Tržby za prodej vlastních výrobků	157 875	90 739	136 843	67 585	75 787	99 729
z toho ocelové konstrukce, uzávěry	35 590	13 420	53 085	21 091	15 136	42 649
turbíny, čerpadla lodní vrtule	87 030	31 865	52 348	6 810	21 878	12 758
kanuseřly	33 256	43 882	28 986	39 852	37 713	44 117
ostatní	2 199	1 572	2 418	32	1 060	10
Tržby za služby	141 773	44 043	131 151	61 118	92 373	52 149
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálů	5 436	-	969	-	1 752	-

3.13 Manka a přebytky zásob

	Sledované období		
	2003	2004	2005
Materiálové zásoby			
manka	285	21	9
přebytky	559	48	34
úbytky do normy	4	-	-
Zásoby hotových výrobků			
manka	-	-	-
přebytky	-	-	-
likvidované zásoby	-	-	459
Dlouhodobý hmotný majetek (z zůst. ceně)			
manka	-	-	70
přebytky	-	-	-

3.14 Bankovní úvěry

3.14.1 Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnosti čerpala dlouhodobý bankovní úvěr od bankovního ústavu J&T BANKA, a. s., Pobřežní 297/14, Praha ve výši 7 502 tis. Kč dle smlouvy o úvěru CZK12/OAO/2003. Úvěr byl poskytnut ke dni 28. 2. 2003, splatný je v jedné splátce k 28. 2. 2008. Společnost je povinna platit úroky ve výši základní úrokové sazby banky, tj. trojnásobek repositáže ČNB. Úroky jsou placeny z čerpané a nesplacené jistiny čtvrtletně vždy k poslednímu dni čtvrtletní.

Poskytnutý úvěr se použil na složení peněžité kauce jako záruky za řádné splnění smlouvy o dílo - rekonstrukce vodní elektrárny Dalešice pro společnost ČEZ, a. s.

Splacení úvěru poskytnutého společností J&T BANKA je zajištěno samostatnou zástavní smlouvou k pohledávkám reg. číslo CZK 12/OAO/2003. Soubor pohledávek specifikovaných ve smlouvě je ve výši 10 036 tis. Kč a slouží k zajištění pohledávky banky plynoucí z poskytnutého dlouhodobého úvěru včetně příslušenství.

3.14.2 Krátkodobé bankovní úvěry

Smlouvou o kontokorentním úvěru č. CZK 33/KTK/2003 a jejich dodatků byl poskytnut kontokorentní úvěr na běžném účtu č. 0002068121/5800 vedený u J&T BANKY, a. s. až do výše 110 000 tis. Kč se splatností do 14. 9. 2006, přičemž společnost může čerpat kontokorentní úvěr až do výše 50 000 tis. Kč, zbylá část kontokorentního úvěru až do celkové výše 110 000 tis. Kč bude moci být čerpána pouze za účelem úhrady ostatních závazků společnosti vůči bance.

3.15 Dotace na investiční a provozní účely

Dotace na investiční a provozní účely nebyly poskytnuty. O dotacích se účtovalo pouze v souladu s danými postupy účtování v případě povolenek na emise skleníkových plynů podle novely Vyhlášky č. 500/2002 Sb.

3.16 Výdaje na výzkum a vývoj

	Sledované období		
	2003	2004	2005
Počet úkolů technického rozvoje	24	26	5
Výnalozžené náklady	3 324	134	3 565

3.17 Poskytnutí půjčky

Na základě Smlouvy o půjčce uzavřené dne 1. 4. 2003 mezi společnostmi Arthur, Bradley & Smith Limited a ČKD Blansko Strojírny byla společnosti poskytnuta půjčka ve výši 75 500 tis. Kč, která byla splatná nejpozději do 31. 3. 2005. Úrok z půjčky byl sjednán na 7,6 % p.a. z nesplacené jistiny čtvrtletně vždy k 25. dni kalendářního čtvrtletí. Půjčka je zajištěna směnkou vlastní.

K 1. 1. 2005 byl podepsaný dodatek č. 1 k uvedené smlouvě, na základě které došlo ke změně věřitele, kterým je nyní společnost GALSTON INVESTMENT LIMITED. Společnost se dohodla s věřitelem na prodloužení splatnosti a zavázala se vrátit půjčku včetně úroků nejpozději do 31. 3. 2007. Zároveň tímto dodatkem došlo ke změně úrokové sazby, a to počínaje 1. 1. 2005 na výši 4,5 % p. a.

3.18 Pohledávky, závazky vůči společnostem v konsolidačním celku

Společnost byla k 31. 12. 2004 zahrnuta do skupiny J&T Finance Group, a. s. Souhrnný přehled pohledávek a závazků vůči společnostem konsolidačního celku je uveden dle označení položek v rozvaze.

	Sledované období	
	2004	2005
Pohledávky	14 416	14 512
pohledávky z obchodních vztahů	-	38
účty v bankách (vkladové)	14 371	14 371
příjmy příštích období	45	103
Závazky	93 999	55 414
závazky z obchodních vztahů	-	1 166
dlouhodobé bankovní úvěry	7 502	7 502
krátkodobé bankovní úvěry	9 244	46 451
jiné závazky (půjčka)	76 935	-
výdaje příštích období	318	295

3.19 Dohadné položky aktivní

K 31. 12. 2005 byly vyúčtovány dohadné položky aktivní, které nebylo možné vyúčtovat jako obvyklé pohledávky, přičemž výnosy z těchto položek přísluší do uzavíraného účetního období. Jedná se o tyto položky

- nárok na plnění pojistných událostí z titulu nevyřízených pracovních úrazů	149
- předpokládaná výše pojistného plnění v souvislosti s poškozením osobního auta	8
- předpokládaná výše pojistného plnění v souvislosti s havárií horizontky W200HB	333
- technologický dohled na stavbě Messochora - Řecko	15 599
Celkem	16 089

Uvedené hodnotové údaje jsou v tis. Kč

3.20 Provozovna v Řecku

Společnost ČKD Blansko, a. s. podepsala dne 2. 5. 1996 společně s konsorciálním partnerem chorvatskou firmou Končar Power Plant and Electric Traction Engineering, Inc. s řeckou firmou Public Power Corporation A.S. kontrakt DAYE/MEH-3/99131 na kompletní dodávku technologického zařízení vodní elektrárny Messochora. Kontrakt byl konsorciu udělen zákazníkem na základě nabídky předložené v roce 1994. Po vybavení všech potřebných formalit a náležitostí kontraktu, vybavení bankovních záruk, včetně založení organizační složky, byla zahájena realizace kontraktu. Dne 13. 8. 1997 byl na společnost ČKD Blansko, a. s. prohlášen konkurs, což bylo v době, kdy již byly první významnější zakázky ve výrobě rozpracovány. Po složitých jednáních s konsorciálním partnerem a společností Public Power Corporation bylo potvrzeno dodatkem číslo 1 kontraktu, že ČKD Blansko může pokračovat v plnění kontraktu v podmínkách probíhajícího konkursního řízení.

Na základě výběrového řízení prodal správce konkursní podstaty Smlouvou o prodeji věci, práv a jiných majetkových hodnot úpadce ČKD Blansko, a. s. ze dne 29. 12. 2000 podnik úpadce společnosti CASH & CAPITAL, a. s. Součástí smlouvy bylo i převzetí všech závazků, povinností a práv nového nabývajícího v souvislosti s výše uvedeným kontraktem. Kupující CASH & CAPITAL, a. s. formou nepeněžitěho vkladu vložil dne 3. 5. 2001 koupenou část podniku do společnosti ČKD Blansko Strojírny, a. s. a tímto tato společnost vstoupila do všech závazků, povinností a práv, plynoucích z kontraktu DAYE/MEH-3/99131 pro HEP Messochora a od té doby tato společnost kontinuálně pokračuje v plnění předmětného kontraktu.

Na základě Dohody o součinnosti Správce konkursní podstaty ČKD Blansko, a. s. a ČKD Blansko Strojírny, a. s. uzavřené dne 26. 11. 2001 článku X – Součinnost SKP při plnění závazků ČKD – Messochora byla poskytnuta pro ČKD Blansko Strojírny, a. s. součinnost v rámci organizační složky úpadce ČKD Blansko, S.A. v Řecku do doby uzavření nového autonomního smluvního vztahu mezi ČKD Blansko Strojírny, a. s. a Public Power Corporation. Správce konkursní podstaty se zavázal k využívání jeho účtu v Řecku pro úhrady řeckých závazků a pro příjem plateb za poskytnuté pracovní a jiné výkony v souvislosti s obchodním případem Messochora. Tato součinnost byla ukončena po registraci složky ČKD Blansko Strojírny, A.S. dne 12. 11. 2002 v Řecku.

K datu účetní závěrky nebyly z provozovny v Řecku zaslány doklady za roky 2004 a 2005. Byla vytvořena dohadná položka na předpokládanou výši nákladů.

3.21 Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by znamenaly úpravu či doplnění účetní závěrky.

3.21.1 Exekuce

Okresní soud v Blansku svým rozhodnutím k čj. 2NcE 713/2004-221 zamítl návrh společnosti na zastavení exekuce nařízené dne 27. 1. 2004 (viz 3.8.3) stejně tak zamítl návrh na zastavení exekuce v části vedené prodejem podniku. Společnost podává odvolání.

3.21.2 Splátkový kalendář OSSZ

Na základě žádosti Okresní správa sociálního zabezpečení Blansko povolila svým Rozhodnutím ze dne 27. 1. 2006 společnosti celkovou dlužnou částku ve výši 7 886 tis. Kč za období 9 – 11/2005 platit ve splátkách ve výši 607 tis. měsíčně, a to do 24. 2. 2007.

3.21.3 Výhled hospodaření na r. 2006

V roce 2006 plánuje společnost realizovat tržby za prodej výrobků a služeb v objemu 640 363 tis. Kč při výkonové spotřebě ve výši 390 278 tis. Kč. Dosažení těchto tržeb umožňuje dosáhnout přidané hodnoty 242 422 tis. Kč a provozního výsledku hospodaření 28 582 tis. Kč.

Základním předpokladem dosažení tohoto výsledku je dosažení plánovaných tržeb z přímé obchodní činnosti ve výši 560 312 tis. Kč. Současná výše zakázek v realizaci a přípravě dává reálné předpoklady dosažení tohoto výsledku.

Vliv pozitivního výsledku bude mít přímý dopad na předpokládanou úvěrovou zatíženost, která by se měla snížit v porovnání s rokem 2005 o 20%.

Základní plánované finanční ukazatele společnosti

Ukazatel	MJ	2006	2005	Index 2006/2005
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	tis. Kč	640 363	320 038	2,00
Bilanční suma	tis. Kč	661 236	678 309	0,98
Stálá aktiva	tis. Kč	583 396	618 652	0,94
Vlastní kapitál	tis. Kč	657 570	642 165	1,02
Přidaná hodnota	tis. Kč	242 422	116 380	2,08
Provozní výsledek hospodaření	tis. Kč	28 582	80 411	x
Výsledek hospodaření před zdaněním	tis. Kč	17 405	90 390	x
Produktivita práce z přidané hodnoty	tis. Kč	387	207	1,87
Průměrný přepočtený počet pracovníků	osoby	626	563	1,11

3.21.4 Snížení základního kapitálu

Vzhledem k částce 292 499 tis. Kč zúčtované na účtu neuhrazené ztráty minulých let k 31. 12. 2005 a vzhledem k dosaženému zápornému výsledku hospodaření běžného účetního období ve výši 79 461 tis. Kč navrhuje statutární orgán společnosti řešit její úhradu snížením základního kapitálu.

Č l á n e k IV

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

viz příloha č. 1

Č l á n e k V

Přehled o změnách vlastního kapitálu

viz příloha č. 2

Cash Flow

Účetní jednotka:

ČKD Blansko Strojírny, a.s.

Sídlo:

Gallhornova 1, 67816 Blansko

IČ:

28238624

Ke dni:

31.12.2005

Ozn. řádku	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	Číslo řádku	Čistý Cash Flow běžného období	Čistý Cash Flow minulého období
P.	Stav peněžních prostředků na začátku účetního období	001	23 915	23 068
Z.	+ Zisk či ztráta z běžné činnosti před zdaněním	003	-80 390	-1 794
A.1.	ÚPRAVY O NEPENĚŽNÍ OPERACE	010	62 207	77 990
A.1.1.	+ Odpisy stálých aktiv	011	41 925	41 067
A.1.2.	+ Změna stavu opravných položek a rezerv	012	16 191	-9 139
A.1.3.	- Zisk (+ztráta) z prodeje stálých aktiv	013	-156	532
A.1.4.	- Výnosy z dividend a podílů na zisku	014	0	0
A.1.5.	+ Vývrt úroky mimo kapital (+ nákl. - výnosy)	015	3 248	1 302
A.1.6.	Případné opravy o ostatní nepeněžní operace	016	-1 001	44 227
A.*	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI PŘED ZDANĚNÍM, ZMĚNAMI PRAC. KAP. A MIM. POL.	019	-28 183	76 196
A.2.	ZMĚNA STAVU NEPENĚŽNÍCH SLOŽEK PRACOVNÍHO KAPITÁLU	020	8 746	-71 961
A.2.1.	- Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	021	-15 650	-30 690
A.2.2.	+ Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	022	25 740	-39 411
A.2.3.	- Změna stavu zásob	023	-1 344	-1 580
A.2.4.	- Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	024	0	0
A.**	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI PŘED ZDANĚNÍM A MIMORÁDNÝMI POLOŽKAMI	030	-19 437	4 235
A.3.	- Vypáčené úroky s výjimkou kapitalizovaných	033	-4 778	-1 622
A.4.	+ Přijaté úroky	034	284	320
A.5.	- Zapáčená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	035	3	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	036	0	0
A.7.	+ Přijaté dividendy a podíly na zisku	037	0	0
A.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	039	-23 928	2 932
B.1.	- Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	041	-7 320	-6 719
B.2.	+ Příjmy z prodeje stálých aktiv	042	287	189
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	043	0	0
B.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	049	-7 033	-6 530
C.1.	+ Změna stavu dlouhodobých závazků, příp. krátkodobých závazků	051	39 691	1 425
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	060	0	0
C.2.1.	+ Zvýšení z titulu Zvýšení ZK event. RF	061	0	0
C.2.2.	- Vyplacení podílů na VK společníkům	062	0	0
C.2.3.	+ Peněžní dary a dotace do VK	063	0	0
C.2.4.	+ Úhrada ztráty společnosti	064	0	0
C.2.5.	- Přímé platby na vrub fondů	065	0	0
C.2.6.	- Vypáčené dividendy nebo podíly na zisku	066	0	0
C.2.7.	- Jiné použití HV minulého období	067	0	0
C.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z FINANČNÍCH ČINNOSTI	090	39 691	1 425
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	091	8 730	-2 173
R.	STAV PEN. PROSTŘEDKŮ NA KONCI ÚČ. OBDOBÍ	092	32 645	23 915



Přehled o změnách vlastního kapitálu

Položka (účet)	Změny vlastního kapitálu v období od 1. 1. - 31. 12. 2004		Změny vlastního kapitálu v období od 1. 1. - 31. 12. 2005	
	Zvýšení	Snížení	Zvýšení	Snížení
	Stav k 1. 1. 2004	Stav k 31. 12. 2004	Stav k 1. 1. 2005	Stav k 31. 12. 2005
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1 014 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	-	-	-	-
C.1 Základní kapitál (A. +/-. B.)	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1 014 000
C.2 Vlastní obchodní podíly nebo akcie	-	-	-	-
C. Základní kapitál (C.1 + C.2)	1 014 000	1 014 000	1 014 000	1 014 000
D. Emisní ážio	48	48	48	48
E. Rezervní fond	-	-	-	-
F. Ostatní fondy ze zisku	-	-	-	-
G. Kapitálové fondy	77	77	77	77
H. Rozdíly z přecenění	-	-	-	-
I. Zisk minulých účetních období	-	-	-	-
J. Ztráta minulých účetních období	203 079	84 815	287 894	4 605
K. Zisk / ztráta roku po zdanění	-	-	-	-
L. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	84 815	4 605	4 605	79 461
Vlastní kapitál	726 231	84 815	721 626	642 165





ČKD Blansko Strojírny, a. s.
Gellhornova 1, Blansko 678 18
Česká republika

Zapsáno v OR KS v Brně, oddíl B, vložka 3552



PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU za účetní období roku 2005

Představenstvo společnosti ČKD Blansko Strojírny, a.s. sestavilo pro účetní období roku 2005 tuto zprávu o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou:

Představenstvo společnosti tímto prohlašuje, že podle jejich poznatků byla v roce 2005 ovládající osobou ve vztahu k ČKD Blansko Strojírny, a.s. společnost Galston Investments Limited, se sídlem Nicosia, 20 Queen Frederica Str., El Greco House, Kypr, registrační číslo 96058, s podílem větším jak 90% na základním kapitálu společnosti.

Mezi ovládanou a ovládající osobou nebyly uzavřeny v roce 2005 žádné smlouvy či jiné právní úkony. Pro úplnost dodáváme, že na společnost Galston Investments Limited byla převedena pohledávka z titulu půjčky vůči naší společnosti ve výši 75 500 000,- Kč (4,5 % p.a.).

Představenstvo prohlašuje, že nebyly uzavřeny jakékoliv smlouvy či učiněny jakákoliv opatření ve vztahu k osobám ovládanými stejnou ovládající osobou.

V Blansku, 2. května 2006

za ČKD Blansko Strojírny, a.s.
Mgr. Libor Marek
člen představenstva



Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům společnosti

ČKD Blansko Strojírny, a.s.

FINAUDIT s.r.o.
KOMORA AUDITORŮ ČR
č. osvědčení 154
OF: KS v Ostravě, ocč. G. vl. 12803

Ověřili jsme soulad výroční zprávy s účetní závěrkou společnosti **ČKD Blansko Strojírny, a.s.**, IČ: 26 23 86 24, sídlem Gellhornova 1, 678 18, Blansko, k rozvahovému dni 31.12.2005 za účetní období od 1.1.2005 do 31.12.2005. Účetní závěrka je obsažena v této výroční zprávě jako zvláštní příloha označená bodem 7.2., 7.3., 7.4.. Hlavním předmětem podnikání společnosti je vodní strojírenství a výroba obráběcích strojů. Za sestavení účetní závěrky a za správnost výroční zprávy je zodpovědné vedení výše uvedené společnosti. Naší úlohou je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se Zákonem č. 254/2000 Sb., O auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

Tyto standardy požadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal 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 výroku auditora.

K ověřované účetní závěrce jsme dne 24.2.2006 vydali auditorskou zprávu, která obsahuje výrok bez výhrad. Tato zpráva nezávislého auditora je součástí výroční zprávy jako zvláštní příloha označená číslem 7.1.

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

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti **ČKD Blansko Strojírny, a.s.**, ke dni 31.12.2005. Za sestavení této zprávy, její úplnost a správnost je zodpovědné vedení společnosti ČKD Blansko Strojírny, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

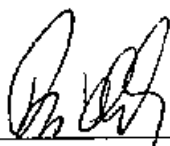
Prověrku jsme provedli v souladu se Zákonem č. 254/2000 Sb., O auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

Tyto standardy požadují, aby auditor naplánoval a provedl prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka obsahuje 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 společnosti ČKD Blansko Strojírny, a.s. ke dni 31.12.2005.

V Brně dne 16. května 2006




Ing. Pavel Průdek
Auditor č. osvědčení 240
odpovědný za vypracování zprávy,
prokurista společnosti
FINAUDIT s.r.o.
č. osvědčení 154
tr. Svobody 2, Olomouc