



Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2005**



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

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

Zpráva auditora pro společníka společnosti Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Maloobchodní prodej tisku, s.r.o. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti Maloobchodní prodej tisku, s.r.o. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 10. března 2006

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

Andreas Höfinghoff
Partner

Ing. Jan Martinek
Partner
Osvědčení číslo 1598

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

261 64 132

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

Hvozdanská 5-7

148 31 Praha 4 - Roztyly

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korakce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	35 439	- 17 547	17 892	20 113
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	19 208	- 8 938	10 268	12 192
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	17	- 17		
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	17	- 17		
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	19 189	- 8 921	10 268	12 192
B.II.1.	Pozemky	014	135		135	135
2.	Stavby	015	870	- 71	799	626
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	14 464	- 7 743	6 721	9 362
4.	Pěstlivé celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	833		833	96
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	2 887	- 1 107	1 780	1 973
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládalci a řízení osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

Rozvaha (nekonolidovaná)
k 31. prosinci 2005

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	14 816	- 8 609	6 207	5 825
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032				123
C.I.1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Zvlášta	036				
5.	Zboží	037				123
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	490		490	299
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládací a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047	490		490	299
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	10 482	- 8 609	1 853	2 798
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	5 581	- 4 231	1 350	2 205
2.	Pohledávky - ovládací a řídicí osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054				
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	484		484	442
8.	Dohadné účty aktivní	056	19		19	49
9.	Jiné pohledávky	057	4 378	- 4 378		102
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	3 884		3 884	2 605
C.IV.1.	Peníze	059	26		26	29
2.	Účty v bankách	060	3 838		3 838	2 576
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	1 417		1 417	2 098
D.I.1.	Náklady příštích období	064	1 407		1 407	2 050
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	10		10	46

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

Rozvaha (nekonolidovaná)
k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+116)	067	17 892	20 113
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	1 647	- 1 623
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	11 100	11 100
A.I.1.	Základní kapitál	070	11 100	11 100
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	178	141
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	178	141
	2. Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	- 12 899	- 13 571
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083	- 12 899	- 13 571
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	3 270	707
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	16 070	21 181
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	088	1 777	998
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089	1 049	18
	4. Ostatní rezervy	090	728	980
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	8 589	4 017
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093	8 589	
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100		4 017
	10. Odložený daňový závazek	101		

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	Řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	5 704	16 168
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	1 611	1 591
2.	Závazky - ovládací a řídicí osoba	104	3 000	
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	118	118
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	69	60
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	359	415
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	307	445
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	242	365
11.	Jiné závazky	113		13 174
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	175	555
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	175	555
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
10. března 2006	 Ing. Radomil Juda	 Ing. Pavel Borovka

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

261.64.132

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

Hvozdanská 5-7

148 31 Praha 4 - Roztyly

Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	123	81 320
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	123	71 713
+	Obchodní marže (F.01-02)	03		9 607
II.	Výkony (F.05+06+07)	04	25 804	23 441
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	25 804	23 441
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (F.08+10)	08	14 217	21 331
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	980	1 540
B.2.	Služby	10	13 237	19 791
+	Přidaná hodnota (F.03+04-08)	11	11 587	11 717
C.	Osobní náklady (F.13 až 16)	12	3 462	3 463
C.1.	Mzdové náklady	13	2 559	2 543
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	849	856
C.4.	Sociální náklady	16	54	64
D.	Daně a poplatky	17	1 422	1 428
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	2 619	2 823
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (F.20+21)	19	93	172
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	73	161
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	20	11
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (F.23+24)	22	93	193
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	93	193
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 437	- 1 132
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	476	1 090
H.	Ostatní provozní náklady	27	857	4 735
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (F.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	4 140	1 469

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
k 31. prosinci 2005

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (f.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	48	31
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	67	120
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (f.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 19	- 89
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (f.50+51)	49	851	673
Q.1.	-splatná	50	1 042	18
Q.2.	-odložená	51	- 191	655
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (f.30+48-49)	52	3 270	707
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (f.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (f.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (f.52+58-59)	60	3 270	707
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (f.30+48+53-54)	61	4 121	1 380

Datum 10. března 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Ing. Radomír Juda  Ing. Pavel Borovka
------------------------------	--

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 605	1 457
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	4 140	1 469
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	2 728	5 083
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	2 428	2 630
A.1.2. Změna stavu:	282	2 421
A.1.2.1. goodwillu a ocaňovacího rozdílu k nabytému majetku	193	192
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	89	2 229
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	20	32
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	6 868	6 552
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-9 018	1 669
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	1 703	349
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	-10 842	-2 580
A.2.3. Změna stavu zásob	123	3 900
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	-2 148	8 221
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		
A.4. Přijaté úroky	48	28
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-11	
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Ostatní finanční příjmy a výdaje	-67	-120
A.8. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-2 178	8 129
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-1 208	-567
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-1 208	-567
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	73	161
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	73	161
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 135	-406
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	4 572	-8 578
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního úžia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společnosti		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	4 572	-8 578
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	1 259	1 148
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3 864	2 605

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Založení a charakteristika společnosti

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o. („společnost“) vznikla 15. března 2000. Předmětem činnosti společnosti je pronájem provozoven a reklamních ploch a obstaravatelská činnost v oblasti obchodu a služeb.

Společnost převzala tyto obchodní aktivity, včetně majetku a závazků, formou koupě podniku od společností Prodej tisku Čechy, a.s. a Prodej tisku Morava, a.s. k 1. dubnu 2000.

Vlastníci společnosti

První novinová společnost a.s. vlastní 100 % podíl společnosti.

Sídlo společnosti

Hvožděanská 5 – 7, Praha 4, PSČ 148 31

Identifikační číslo

26164132

Statutární orgán společnosti:

jednatelé: Ing. Pavel Borovka
Ing. Radomil Juda

Dne 11. listopadu 2005 byl z pozice jednatele společnosti odvolán Ing. Milan Raček, ve stejný den byl jednatelem jmenován Ing. Radomil Juda. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 3. ledna 2006.

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity (pokračování)

Organizační struktura:

Celá společnost je centrálně řízena z Prahy. Správa provozoven a vedení účetnictví, mezd i osobní agendy jsou zajištěny dodavatelsky.

Činnost společnosti je rozdělena do těchto správních oblastí:

- I. oblast – Praha a střední Čechy
- II. oblast – Jižní Čechy
- III. oblast - Západní Čechy
- IV. oblast - Severní Čechy
- V. oblast - Východní Čechy
- VI. oblast – Jižní Morava
- VII. oblast - Střední Morava
- VIII. oblast - Severní Morava

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Majetek a závazky pořízené formou koupě podniku

Majetek a závazky pořízené v rámci koupě podniku jsou evidovány v hodnotě stanovené znaleckým posudkem.

(b) Opravná položka k nabytému majetku

Opravná položka k nabytému majetku vychází z rozdílu mezi kupní cenou podniku a znaleckým oceněním jednotlivých složek aktiv a pasiv. K 31. prosinci 2005 je tato opravná položka vykázána v pozici Oceňovací rozdíl k nabytému majetku.

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(c) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořízený po datu koupě podniku je evidován v pořizovací ceně snížené o oprávky.

Společnost účtuje dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč do nákladů v jeho roce pořízení (není vykazován v rozvaze). Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč účtuje do nákladů v jeho roce pořízení (není vykazován v rozvaze).

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stánky - zděné	Lineární	20 let
Stánky – mimo zděné*	Lineární	8-12 let
Výpočetní technika	Lineární	4 roky

* Stánky nakoupené od První novinové společnosti a.s. v roce 2002 a 2003 mají odlišně upraveno účetní odpisování. U stánků s pořizovací cenou do 40 tis. Kč byl stanoven lineární odpis po dobu 4 let a u stánků, jejichž pořizovací hodnota překročila 40 tis. Kč, je počítán lineární odpis po dobu 8 let.

Opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku byla vytvořena ve výši předpokládané ztráty z vyřazení stánků a k 31. prosinci 2005 činí 420 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

(d) Zásoby

Společnost k 31. prosinci 2004 ukončila svou činnost v oblasti koupě tisku a doplňkového zboží za účelem dalšího prodeje. Z tohoto důvodu vykazuje společnost k 31. prosinci 2005 nulový zůstatek zásob.

(e) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky pro pochybné pohledávky podle vlastní analýzy platební schopnosti svých dlužníků.

Rezervy

Rezerva na manažerské odměny

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou

Rezerva na odstupné

Rezerva na daň z příjmů

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost. V rozvaze je rezerva snížena o zaplacené zálohy. Případná výsledná pohledávka je vykázána v položce „Stát – daňové pohledávky“.

(f) Daň z příjmů

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

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

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

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

(g) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

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

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby - stánky	Stánky	Ostatní DHM	Dopravní prostředky	Oceň. rozdíl. k nabyt. maj.	Nedok. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1. 1. 2005	135	656	12 779	1 800	--	2 887	96	18 353
Přirůstky	--	214	257	--	--	--	737	1 208
Úbytky	--	--	-270	-102	--	--	--	-372
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31. 12. 2005	135	870	12 766	1 698	--	2 887	833	19 189
Oprávký								
Zůstatek k 1. 1. 2005	--	-30	-4 345	-872	--	-914	--	6 161
Odpisy	--	-41	-2 190	-195	--	-193	--	-2 619
Oprávký k úbytkům	--	--	270	9	--	--	--	279
Opravná položka	--	--	-420	--	--	--	--	-420
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	--	-71	-6 685	-1 058	--	-1 107	--	-8 921
Zůst. hod. 1.1.2005	135	626	8 435	927	--	1 973	96	12 192
Zůst. hod. 31.12.2005	135	799	6 081	640	--	1 780	833	10 268

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Drobný DNM	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1. 1. 2005	19	19
Přirůstky	--	--
Úbytky	-2	-2
Přeúčtování	--	--
Zůst. k 31. 12. 2005	17	17
Oprávký		
Zůstatek k 1. 1. 2005	-19	-19
Odpisy	--	--
Oprávký k úbytkům	2	2
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2005	-17	-17
Zůst. hodn. 1. 1. 2005	--	--
Zůst. hodn. 31. 12. 2005	--	--

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 2(c), účtovala společnost drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto majetku, který je ještě v používání, je 814 tis. Kč (2004 – 678 tis. Kč).

4. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. prosinci 2004 byla zjištěna zásoba tisku a doplňkového zboží v hodnotě 123 tis. Kč. Vzhledem k ukončení činnosti spočívající v koupi zboží a tisku za účelem dalšího prodeje k 31. prosinci 2004 byly zásoby zboží odprodány nájemcům provozoven za jejich pořizovací hodnotu.

Zboží	31.12.2005	31.12.2004
Doplň. zboží	0	123
Tisk	0	0
Celkem	0	123

5. Pohledávky a závazky

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky včetně poskytnutých záloh činí tis. 6 065 tis. Kč (2004 – 7 264 tis. Kč.), ze kterých 4 356 tis. Kč (2004 – 5 474 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka na pochybné pohledávky k 31. prosinci 2005 činila 4 231 tis. Kč (2004 – 4 617 tis. Kč).
- (b) Jiné pohledávky jsou tvořeny především pohledávkami za manka a škody. Pohledávky za manka a škody činí 4 378 tis. Kč (2004 – 4 699 tis. Kč). Opravná položka na pochybné pohledávky za manka a škody k 31. prosinci 2005 činila 4 378 tis. Kč (2004 – 4 597 tis. Kč).
- (c) Krátkodobé obchodní závazky včetně přijatých záloh činí 1 918 tis. Kč (2004 – 2 036 tis. Kč), ze kterých 23 tis. Kč (2004 – 66 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti vůči externím subjektům.

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

6. Vlastní kapitál

	Základní kapitál	HV běžného období	Neuhrazená ztráta	Zákonný rezervní fond	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2005	11 100	707	-13 571	141	-1 623
Převod zisku roku 2004	--	-707	672	35	--
Zisk roku 2005	--	3 270	--	--	3 270
Zůstatek 31. 12. 2005	11 100	3 270	-12 899	176	1 647

7. Opravné položky

	Oprávk k oceňovacím u rozdílu k nabytému majetku	Opravná položka k pohledáv- kám	Opravná položka k DHM	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	914	9 214	--	10 128
Změna stavu	193	-605	420	8
Zůstatek k 31.12.2005	1 107	8 609	420	10 136

8. Rezervy

	Rezerva na dovolenou a odstupné	Rezerva na man.odměny	Rezerva na ostatní náklady	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	38	832	110	18	998
Změna stavu	102	-244	-110	1 031	779
Zůstatek k 31.12.2005	140	588	--	1 049	1 777

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

9. Informace o výrobním sortimentu

Společnost odprodala nájemcům provozoven následující druhy zboží:

Výnosy za zboží

Tisk	2005	--
	2004	22 084
Doplňkové zboží	2005	123
	2004	59 236
Celkem	2005	123
	2004	81 320

Společnost poskytuje tyto služby :

Výnosy za služby

Pronájem	2005	19 538
	2004	18 452
Reklama	2005	6 074
	2004	4 829
Ostatní	2005	192
	2004	160
Celkem	2005	25 804
	2004	23 441

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

10. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2005 a 2004:

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	4,5	1 628	523	46
Vedoucí pracovníci	1	931	326	8
Celkem	5,5	2 559	849	54

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	3,5	1 116	357	38
Vedoucí pracovníci	2	1 427	499	26
Celkem	5,5	2 543	856	64

Vedoucí pracovníci používají osobní automobil také k soukromým účelům.

V souvislosti s personálními změnami bylo v průběhu roku 2005 vyplaceno odstupné v celkové výši 119 tis. Kč (2004 – 80 tis. Kč).

Jednatelé společnosti Ing. Pavel Borovka a Ing. Radomil Juda nepobírají za svou činnost pro společnost plat ani odměny.

Plat a odměny bývalého jednatele Ing. Milana Račka jsou zahrnuty v řádku vedoucí pracovníci uvedené tabulky.

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

11. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodního styku včetně poskytnutých a přijatých záloh

V obchodních pohledávkách a závazcích včetně poskytnutých a přijatých záloh jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
První novinová společnost a.s.	32	66	317	329
PNS Grosso s.r.o., divize České Budějovice*	--	--	1	6
PNS Grosso s.r.o., divize Ostrava*	--	--	25	35
PNS Grosso s.r.o., divize Plzeň*	--	--	7	37
PNS Grosso s.r.o., divize Ústí nad Labem*	--	--	11	51
PNS Grosso s.r.o., divize Pardubice*	--	--	4	9
PNS Grosso s.r.o., divize Brno*	--	--	5	40
PNS Grosso s.r.o., Praha*	--	14	20	88
"R.E.T. s.r.o."*	--	--	6	16
Celkem	32	80	396	611

* V roce 2006 došlo ke sloučení společností Transpress spol. s r.o. (nyní divize Praha), Jihočeská distribuční, JD s.r.o. (nyní divize České Budějovice), ABO, spol. s r.o. (nyní divize Plzeň), Severočeská distribuční s.r.o. (nyní divize Ústí nad Labem), REDIT, s.r.o. (nyní divize Pardubice), MORAVA-PRINT, s.r.o. (nyní divize Brno) a Severomoravská distribuční, s.r.o. (nyní divize Ostrava) do společnosti Transpress spol. s r.o., která následně změnila obchodní firmu na PNS Grosso s.r.o.

(b) Jiné pohledávky a závazky (včetně dlouhodobých)

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
První novinová společnost a.s.	--	--	11 589*	7 617
Prodej tisku Morava, a.s.	--	--	--	9 572
Celkem	--	--	11 589	17 189

* Z toho dlouhodobé závazky činí celkem 8 589 tis. Kč.

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

11. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(c) Dohadné účty

	Dohadné účty aktivní		Dohadné účty pasivní	
	2005	2004	2005	2004
První novinová společnost a.s.	3	--	103	--
PNS Grosso s.r.o., Praha	--	14	--	--
Celkem	3	14	103	--

(d) Tržby a nákupy

	Tržby k 31.12.		Nákupy k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
První novinová společnost a.s.	275	160	3 354	3 632
PNS Grosso s.r.o., divize České Budějovice	--	--	15	32
PNS Grosso s.r.o., divize Ostrava	--	--	323	7 839
PNS Grosso s.r.o., divize Plzeň	--	--	76	196
PNS Grosso s.r.o., divize Ústí n/Labem	--	--	102	2 167
PNS Grosso s.r.o., divize Pardubice	--	--	42	108
PNS Grosso s.r.o., divize Brno	--	--	73	337
PNS Grosso s.r.o., Praha	--	--	188	4 248
"R.E.T. s.r.o."	--	--	73	1 935
Celkem	275	160	4 246	20 494

(e) Faktický koncern

Společnost nemá s většinovým společníkem První novinová společnost a.s. uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vztazích bude součástí výroční zprávy.

12. Nájemní vztahy

Společnost měla najaty stánky a pozemky pod stánky na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 3 měsíce. Náklady na tento operativní nájem vůči podnikům ve skupině k 31. prosinci 2005 činily 265 tis. Kč (2004 – 543 tis. Kč) a vůči externím pronajímatelům 7 081 tis. Kč (2004 - 7 412 tis. Kč).

Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

Společnost má uzavřeny leasingové smlouvy na operativní leasing osobních automobilů. V následující tabulce jsou uvedeny hodnoty budoucích splátek.

Operativní leasing	2005	2004
Do jednoho roku	263	394
Od jednoho do pěti let	459	722
Nad pět let	0	0
Celkem	722	1 116

13. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 1 049 tis. Kč (2004 – 18 tis. Kč). Na tento odhad byla vytvořena rezerva popsáná v bodu 8.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	315	68	--	--	315	68
Rezervy	175	231	--	--	175	231
Odložená daňová pohledávka	490	299	--	--	490	299

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2(f) byla pro výpočet odložené daně použita sazba 24 % (2004 – 26%).

Nevykázané odložené daňové pohledávky a závazky

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2(f) společnost neúčtovala o následujících odložených daňových pohledávkách:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Pohledávky	736	1 206	--	--	736	1 206
Odložená daňová pohledávka/závazek (-)	736	1 206	--	--	736	1 206

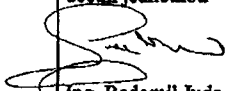
Maloobchodní prodej tisku, s.r.o

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. Významné následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2005.

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
10. března 2006	 Ing. Radomil Juda  Ing. Pavel Borovka	Kašpárková Ludmila 	 Nováková Květa tel: 267 603 115