

Porcela Plus a.s. k 31.12.2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 012 169	- 191 231	1 820 938	2 002 511	1 969 950
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	48 509		48 509		22 095
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	1 132 335	- 111 429	1 020 906	1 022 987	1 025 151
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	69 121	- 56 988	12 133	9 553	10 962
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	30 613	- 30 613			
3	Software	28 789	- 25 525	3 264	4 203	5 412
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 000	- 850	5 150	5 350	5 550
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	3 719		3 719		
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	92 094	- 47 329	44 765	47 716	44 901
B. II. 1	Pozemky	2 300		2 300	1 760	1 760

	2	Stavby	39 921	- 11 700	28 221	26 116	26 519
	3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	49 720	- 35 629	14 091	17 815	15 119
	4	Pěstitelské celky trvalých porostů					
	5	Základní stádo a tažná zvířata					
	6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	60		60	60	60
	7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	93		93	1 180	553
	8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				785	890
	9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B.	III.	Dlouhodobý finanční majetek	971 120	- 7 112	964 008	965 718	969 288
B.	III.	1 Podíly v ovládaných a řízených osobách	970 256	- 6 252	964 004	965 714	965 735
	2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
	3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	4		4	4	3 553
	4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv					
	5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	860	- 860			
	6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
	7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.		OBĚŽNÁ AKTIVA	828 536	- 79 802	748 734	975 183	920 390
C.	I.	Zásoby	288 987	- 20 541	268 446	318 337	342 261
C.	I.	1 Materiál	149		149	185	175
	2	Nedokončená výroba a polotovary					
	3	Výrobky					
	4	Zvířata					
	5	Zboží	288 838	- 20 541	268 297	318 152	342 086
	6	Poskytnuté zálohy na zásoby					

C.	II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	30
C.	II.	1	Pohledávky z obchodních vztahů				30
		2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba				
		3	Pohledávky - podstatný vliv				
		4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
		5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
		6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
		7	Jiné pohledávky				
		8	Odložená daňová pohledávka				
C.	III.	Krátkodobé pohledávky	499 520	- 59 261	440 259	560 278	524 232
C.	III.	1	Pohledávky z obchodních vztahů	387 384	- 54 424	332 960	403 695
		2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba				
		3	Pohledávky - podstatný vliv				
		4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
		5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
		6	Stát - daňové pohledávky	13 650		13 650	23 037
		7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	89 454	- 4 837	84 617	110 492
		8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				211
		9	Jiné pohledávky	9 032		9 032	23 054
C.	IV.	Krátkodobý finanční majetek	40 029	0	40 029	96 568	53 867
C.	IV.	1	Peníze	3 069		3 069	4 015
		2	Účty v bankách	36 960		36 960	92 553
		3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
		4	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				

D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV		2 789	0	2 789	4 341 2 314
D.	I.	Časové rozlišení	2 789	0	2 789	4 341 2 314
D.	I.	1 Náklady příštích období	2 761		2 761	4 313 2 314
		2 Komplexní náklady příštích období				
		3 Příjmy příštích období	28		28	28

Porcela Plus a.s. k 31.12.2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
	PASIVA CELKEM	1 820 938	2 002 511	1 969 950
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	535 601	504 743	437 522
A. I.	Základní kapitál	1 055 000	985 000	915 000
A. I. 1	Základní kapitál	1 055 000	985 000	915 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	- 241	- 304	- 13 634
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy			
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 241	- 304	- 13 634
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	1 995	1 995	1 995
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	1 995	1 995	1 995
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	- 486 879	- 465 839	- 414 195
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let			
2	Neuhrazená ztráta minulých let	- 486 879	- 465 839	- 414 195
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	- 34 274	- 16 109	- 51 644
B.	CIZÍ ZDROJE	1 269 769	1 469 951	1 513 504
B. I.	Rezervy	0	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy			
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	sdružení			
5	Přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
9	Jiné závazky			
10	Odložený daňový závazek			
B. III.	Krátkodobé závazky	720 052	856 189	831 131
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	641 835	799 128	748 126
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	sdružení			12
5	Závazky k zaměstnancům	5 128	5 233	5 632
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 964	3 281	3 608
7	Stát - daňové závazky a dotace	1 400	4 504	10 412
8	Přijaté zálohy	1 917	5 457	20 077
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	336	125	153
11	Jiné závazky	66 472	38 461	43 111

B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	549 717	613 762	682 373
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		44 009	109 227
2	Krátkodobé bankovní úvěry	549 717	569 753	573 146
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	15 568	27 817	18 924
C. I.	Časové rozlišení	15 568	27 817	18 924
C. I. 1	Výdaje příštích období	15 568	27 817	18 924
2	Výnosy příštích období			

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
16.5.2006	Ing. Radovan Květ	RNDr. Juraj Vronka tel.221901136

Porcela Plus a.s. k 31.12.2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
I.	1	Tržby za prodej zboží	1 480 271	1 665 959
A.	2	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 215 477	1 343 088
+		Obchodní marže	264 794	342 280
II.		Výkony	63 619	95 389
II.	1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	63 619	95 389
	2	Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3	Aktivace		
B.		Výkonová spotřeba	225 300	257 056
B.	1	Spotřeba materiálu a energie	13 831	15 101
B.	2	Služby	211 469	241 955
+		Přidaná hodnota	103 113	180 613
C.		Osobní náklady	111 340	111 466
C.	1	Mzdové náklady	80 115	82 331
C.	2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	3 220	420
C.	3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	27 994	28 715
C.	4	Sociální náklady	11	
D.		Daně a poplatky	862	1 058
E.		Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 425	8 587
III.		Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 545	1 370
III.	1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 542	1 370
	2	Tržby z prodeje materiálu	3	
F.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	8	503
F.	1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	8	503
F.	2	Prodaný materiál		
G.	1	nákladů příštích období	- 53 091	10 952
IV.	2	Ostatní provozní výnosy	407 287	335 393
H.	1	Ostatní provozní náklady	454 390	344 281
V.	2	Převod provozních výnosů		
I.	1	Převod provozních nákladů		
*		Provozní výsledek hospodaření	- 9 989	40 529
VI.	1	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		3 590
J.	1	Prodané cenné papíry a podíly		3 550
VII.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII.	1	pod podstatným vlivem		
	2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		
	3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VIII.	1	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		12
K.	2	Náklady z finančního majetku		
IX.	1	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		13 576
L.	2	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	1	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	495	- 300

X.	1	Výnosové úroky	634	257	551
N.	2	Nákladové úroky	23 849	28 469	37 137
XI.	1	Ostatní finanční výnosy	41 725	39 944	16 812
O.	2	Ostatní finanční náklady	39 176	77 711	76 300
XII.	1	Převod finančních výnosů			
P.	2	Převod finančních nákladů			
*		Finanční výsledek hospodaření	- 21 161	- 52 051	- 97 131

			Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	3 024	4 387	- 1 033
Q.	1	- splatná	3 024	4 387	
Q.	2	- odložená			- 1 033
**		Výsledek hospodaření za běžnou činnost	- 34 174	- 15 909	- 51 644
XIII.	1	Mimořádné výnosy			
R.	2	Mimořádné náklady	100	200	
S.	1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S.	1	- splatná			
S.	2	- odložená			
*		Mimořádný výsledek hospodaření	- 100	- 200	0
1		Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	- 34 274	- 16 109	- 51 644
****		Výsledek hospodaření před zdaněním	- 31 250	- 11 722	- 52 677

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
16.5.2006	Ing. Radovan Květ	Ing. Radovan Květ	RNDr. Juraj Vronka tel.221901136

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

			Stav v běžném období	Stav v minulém období 2004	Stav v minulém období 2003	
Peněžní toky z provozní činnosti						
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)		- 31 150	- 11 522	- 52 677	
A.	1.	Úpravy o nepeněžní operace	25 102	47 263	65 359	
A.	1.	1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	114 955	17 028	56 007
A.	1.	2.	Změna stavu opravných položek	- 112 598	10 652	- 25 534
A.	1.	3.	Změna stavu rezerv			
A.	1.	4.	Kurzové rozdíly			
A.	1.	5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 1 534	- 907	- 1 700
A.	1.	6.	Úrokové náklady a výnosy	23 215	28 212	36 586
A.	1.	7.	dividendy, atd.)	1 064	- 7 722	
A	*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	- 6 048	35 741	12 682	
A.	2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	30 184	16 856	- 40 586	
A.	2.	1.	Změna stavu zásob	61 257	16 793	106 935
A.	2.	2.	Změna stavu obchodních pohledávek	48 403	15 303	- 105 231
A.	2.	3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	68 269	- 59 430	28 544
A.	2.	4.	Změna stavu obchodních závazků	- 159 581	51 002	- 83 686
A.	2.	5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	11 836	- 6 812	12 852
A	**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	24 136	52 597	- 27 904	
A.	3.	1.	Placené úroky	- 23 849	- 28 469	- 37 137
A.	4.	1	Placené daně	- 8 791	460	2 703
A.	5.	1	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			
A	***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 8 504	24 588	- 62 338	
Peněžní toky z investiční činnosti						
B.	1.	1	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 8 319	- 10 576	- 376
B.	2.	1	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 542	4 960	8 406
B.	3.	1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B.	4.	1	Přijaté úroky	634	257	551
B.	5.	1	Přijaté dividendy			
B.	6.	1	Peněžní prostředky převzaté v rámci fúze	662		
B	***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 5 481	- 5 359	8 581	
Peněžní toky z finanční činnosti						
C.	1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	- 64 045	- 68 623	- 58 154	
C.	2.	1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	21 491	92 095	96 095
C.	2.	2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku			
C.	2.	3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky			
C	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 42 554	23 472	37 941	
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		- 56 539	42 701	- 15 816	

P.	období	96 568	53 867	69 683
R.	období	40 029	96 568	53 867

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
16.5.2006	Ing. Radovan Květ	Ing. Radovan Květ	RNDr. Juraj Vronka Dagmar Severová tel. 221901136

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Porcela Plus a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 1. července 1994 a sídlí v Praze 2, ul. Štěpánská 540/7, Česká republika, identifikační číslo 60197749. Hlavním předmětem její činnosti je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej (vyjma zboží v příloze 2 a 3 zákona č. 455/91 Sb.).

Usnesením Městského soudu v Praze, Čj. F 122948/2005 ze dne 13. 10. 2005 bylo zapsáno zvýšení základního kapitálu společnosti o 70 000 tis. Kč, tj. na 1 055 000 tis. Kč a splacení základního kapitálu ve výši 1 006 491 tis. Kč.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

32,701 % Porcelán Holding a.s., Česká republika
24,644 % Tritton Development Fund Ltd.
22,704 % Czech Glass Holdings Ltd.
10,472 % Vitral AG

Společnost je mateřskou společností skupiny Porcela Plus a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Konsolidovaná účetní závěrka dle českých účetních standardů a vyhlášky č. 500/2002 Sb. je připravována mateřskou společností Porcela Plus a.s.. V souladu s českými účetními předpisy sestavuje společnost konsolidovanou účetní závěrku dle českých předpisů.

K 1. lednu 2005 na společnost Parcela Plus a.s., jakožto jediného společníka, přešlo jmění zaniklých společností Porcela Plus Brno, s.r.o., KP Support s.r.o. a Kolová GLAS spol. s r.o.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Radovan Květ
Místopředseda:	JUDr. Jan Souček
Člen:	Ing. Jiří Kupšovský

Dozorčí rada	
Předseda:	RNDr. Juraj Vronka
Člen:	JUDr. Jana Ďuricová
Člen:	Ing. Karel Březina

Společnost nemá organizační složku v zahraničí. Společnost má následující organizační strukturu:

Z obchodního hlediska je společnost organizačně členěna na zahraniční a tuzemskou sekci. Tuzemská sekce se dále člení na velkosklady a maloprodejny.

Organizační struktura společnosti je tvořena útvary generálního ředitele, obchodního ředitele pro zahraniční obchod, obchodního ředitele pro tuzemský obchod a finančního ředitele.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2005, 2004 a 2003.

Srovnatelnost údajů

K 1. lednu 2005 společnost sestavila zahajovací rozvahu, která je součtem rozvah společností Parcela Plus a.s., Porcela Plus Brno, s.r.o., KP Support s.r.o. a Kolová GLAS spol. s r.o. V rámci fúze společnost převzala pohledávky a závazky zanikajících společností. Jednotlivé složky vlastního kapitálu zanikajících společností byly převedeny do nerozděleného hospodářského výsledku minulých let. Údaje za roky 2004, resp. 2003, které jsou v příložené účetní závěrce uvedeny, jsou pouze za společnost Porcela Plus a.s. samostatně.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005, 2004 a 2003 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	45
Stroje, přístroje a zařízení	4-8
Dopravní prostředky	4
Inventář	4-8
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly.

Majetkové účasti jsou oceněny pořizovacími cenami s aplikací zásady opatrnosti. Dočasné snížení ocenění je vyjádřeno zaúčtováním opravné položky. Výše opravných položek je ve finančních výkazech uvedena ve slupci korekce.

Realizovatelné cenné papíry společnost k 31.12. nepřeceňovala na reálnou hodnotu. Tento postup společnost zvolila vzhledem k tomu, že se jedná o cenné papíry, které nejsou veřejně obchodovatelné a tržní cena nebyla k dispozici. Finanční náklady na zajištění ocenění znalcem by byly neadekvátní. Realizovatelné cenné papíry jsou oceněny pořizovacími cenami s aplikací zásady opatrnosti. Dočasné snížení ocenění je vyjádřeno zaúčtováním opravné položky. Výše opravných položek je ve finančních výkazech uvedena ve slupci korekce.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize atd.)

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé a krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

i) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kursu ČNB platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kursem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy, atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek Porcela Plus a.s.	Vliv fúze	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	30 613	-	-	-	-	30 613
Software	29 044	-	-	-255	-	28 789
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 000	-	-	-	-	6 000
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	3 719	-	-	3 719
Celkem 2005	65 657	-	3 719	-255	-	69 121
Celkem 2004	65 319	-	338	-	-	65 657
Celkem 2003	65 319	-	-	-	-	65 319

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek Porcela Plus a.s.	Vliv fúze	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-30 613	-	-	-	-	-	-30 613	-	-
Software	-24 841	-	-939	-	255	-	-25 525	-	3 264
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-650	-	-200	-	-	-	-850	-	5 150
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-	3 719
Celkem 2005	-56 104	-	-1 139		255	-	-56 988	-	12 133
Celkem 2004	-54 357	-	-1 747	-	-	-	-56 104	-	9 553
Celkem 2003	-51 482	-	-2 875	-	-	-	-54 357	-	10 962

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2005, 31. 12. 2004 a 31. 12. 2003 v pořizovacích cenách 2 988 tis. Kč, 3 569 tis. Kč a 3 569 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek Porcela Plus a.s.	Vliv fúze	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1 760	540	-	-	-	2 300
Stavby	28 607	9 437	738	-	1 139	39 921
Dopravní prostředky	10 939	-	2 373	-972	-	12 340
Inventář	38 145	201	78	-1 044	-	37 380
Umělecká díla	60	-	-	-	-	60
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 180	-	-	-	-1 087	93
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	785	-	-	-733	- 52	-
Celkem 2005	81 476	10 178	3 189	-2 749	-	92 094
Celkem 2004	74 863	-	10 329	-3 716	0	81 476
Celkem 2003	81 928	-	5 812	-12 826	-51	74 863

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek Porcela Plus a.s.	Vliv fúze	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	2 300
Stavby	-2 491	-8 235	-974	-	-	-	-11 700	-	28 221
Dopravní prostředky	-8 407	-	-1 526	-8	972	-	- 8 969	-	3 371
Inventář	-22 862	-55	-4 787	-	1 044	-	-26 660	-	10 720
Umělecká díla	-	-	-	-	-	-	-	-	60
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-	93
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem 2005	-33 760	-8 290	-7 287	-8	2 016	-	-47 329	-	44 765
Celkem 2004	-29 962	-	-6 840	-674	3 716	-	-33 760	-	47 716
Celkem 2003	-24 029	-	-7 000	-5 281	6 348	-	-29 962	-	44 901

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Počáteční zůstatky jsou samostatně za Porcela Plus a.s. Sloupec Vliv fúze představuje hodnotu převzatého majetku a opravek k rozhodnému dni fúze. Odpisy z převzatého majetku jsou vykázány ve sloupci Odpisy.

K 31. 12. 2005, 31. 12. 2004 a 31. 12. 2003 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 33 079 tis. Kč, 34 553 tis. Kč a 32 625 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2004	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2005
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	1 034 888	-	-200	-21	1 034 667	1 434	-65 798	-47	970 256
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	3 553	-	-3 549	-	4	-	-	-	4
Jiný dlouhodobý finanční majetek	960	-	-100	-	860	-	-	-	860
Opravné položky	-70 113	-	300	-	-69 813	-499	63 200	-	-7 112
Celkem	969 288		-3 549	-21	965 718	935	-2 598	-47	964 008

Úbytky v roce 2005 představují vyloučení finančních investic v zanikajících společnostech v rámci fúze v celkové pořizovací hodnotě 5 711 tis. Kč. K této pořizovací hodnotě byla vytvořena opravná položka ve výši 3 196 tis. Kč. Dále úbytky zahrnují odpis finančních investic do Televízny kábel Nitra a.s. a Porcelaine de Boheme B.V. v celkové pořizovací ceně 60 100 tis. Kč z důvodu ukončení likvidace těchto společností (odpis byl proveden do mimořádných nákladů). K těmto finančním investicím se vázala opravná položka ve výši 60 000 tis. Kč, která byla rozpuštěna také v rámci mimořádných nákladů.

Zbývající opravná položka představuje zejména 5 900 tis. Kč k finanční investici v Thun Studio s.r.o. (v likvidaci), 199 tis. Kč k finanční investici v Porcela France S.a.r.l. a 860 tis. Kč k jinému finančnímu majetku.

Akcie společnosti Karlovarský porcelán a.s. byly zastaveny k 31. 12. 2005 ve prospěch bank na zajištění syndikovaného úvěru (viz odstavec 12).

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Ovládané a řízené společnosti a společnosti pod podstatným vlivem k 31. 12. 2005 (v tis. Kč):

Název společnosti	Karlovarský porcelán a.s.	Thun studio s.r.o.v likvidaci	Porcela Plus N. Jičín s.r.o.	Porcela Plus Trenčín s.r.o.
Sídlo společnosti	Karlovy Vary	Lesov-K.Vary	Šenov u N.Jičína	Trenčín, SR
Podíl v %	55,83	100	100	100
Aktiva celkem	1 367 184	0	1 111	39 786
Vlastní kapitál	740 437	0	-11 015	-972
Základní kapitál a kapit. fondy	1 203 535	120	200	766
Fondy ze zisku	73 413	12	10	77
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	-364 921	-132	-10 570	-593
Zisk/ztráta běžného roku	-171 590	0	-655	-1 221
Cena pořízení akcií/podílu	961 966	5 900	200	766
Nominální hodnota akcie/podílu	671 917	120	200	766

Název společnosti	Porcela Plus Prešov s.r.o.	Porcela Plus Slovakia s.r.o. v likvidaci	Porcela France S.A.R.L. v likvidaci
Sídlo společnosti	Prešov, SR	Trenčín,SR	Garges, FR
Podíl v %	100	100	90
Aktiva celkem	28 028	Není k dispozici	Není k dispozici
Vlastní kapitál	7 604	Není k dispozici	Není k dispozici
Základní kapitál a kapit. fondy	766	Není k dispozici	Není k dispozici
Fondy ze zisku	84	Není k dispozici	Není k dispozici
Nerozdělený zisk minulých let	5 092	Není k dispozici	Není k dispozici
Zisk/ztráta běžného roku	1 662	Není k dispozici	Není k dispozici
Cena pořízení akcií/podílu	1 072	153	199
Nominální hodnota akcie/podílu	766	Není k dispozici	Není k dispozici

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky jednotlivých společností.

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. (v tis. Kč):

	2005			2004			2003		
	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořizova cí cena	Výnosy	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořizova cí cena	Výnosy	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořizova cí cena	Výnosy
Česká republika –									
Crystalex a.s.	-	-	-	-	-	-	14 653/1	3 549	-
Sklárny Kavalier a.s.	1/1	2	-	1/1	2	-	1/1	2	-
Porcel.manuf. Duchcov	1/1	2	-	1/1	2	-	1/1	2	-

Jiný dlouhodobý finanční majetek tvoří půjčka Milan Mottl ve výši 425 tis. Kč a půjčka Balsico s.r.o. ve výši 435 tis. Kč. K tomuto finančnímu majetku je vytvořena opravná položka ve výši 100%.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě provedeného rozboru tímto způsobem:

Na hodnotu zásob bez pohybu 180 – 365 dní byla vytvořena opravná položka 20% a na zásoby bez pohybu nad 365 dní opravná položka 100% (viz odstavec 7).

Společnost má k 31. 12. 2005 zastaveny veškeré zásoby na krytí krátkodobého revolvingového syndikovaného úvěru (viz odstavec 12).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2005, 2004 a 2003 vytvořeny opravné položky ve výši 50% nominální hodnoty u pohledávek po splatnosti nad 180 dnů a ve výši 100% nominální hodnoty u pohledávek po splatnosti nad 365 dnů (viz odstavec 7).

K 31. 12. 2005, 31. 12. 2004 a 31. 12. 2003 pohledávky po lhůtě splatnosti víc než 180 dnů činily 88 020 tis. Kč, 71 377 tis. Kč a 79 127 tis. Kč.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2005, 2004 a 2003 pohledávky ve výši 21 795 tis. Kč, 6 640 tis. Kč a 47 881 tis. Kč.

Společnost má k 31.12.2005 zastaveny pohledávky ve výši 64 527 tis. Kč na krytí krátkodobého revolvingového syndikovaného úvěru na základě Úvěrové smlouvy uzavřené s HSBC Bank plc., ČSOB a.s. a KB a.s. (viz odstavec 12).

Krátkodobé zálohy poskytnuté představují zejména zálohy poskytnuté obchodním zástupcům.

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Jiné pohledávky jsou v roce 2005, 2004 a 2003 tvořeny zejména kladnými reálnými hodnotami otevřených derivátů (viz odstavec 14) v částkách 1 164 tis. Kč, 7 624 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 20).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Vliv fúze	Zůstatek k 31. 12. 2005
dlouhodobému majetku	70 113	0	-300	69 813	499	-60 004	-3 196	7 112
zásobám	24 776	7 131	0	31 907	0	-11 366	-	20 541
pohledávkám – zákonné	23 038	2 366	-9 560	15 844	3 083	-10 810	-	8 117
pohledávkám - ostatní	79 835	20 853	-9 838	90 850	10 891	-44 889	-5 708	51 144

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

Vliv fúze představuje u dlouhodobého majetku zrušení opravné položky k finanční investici v zanikající společnosti a u pohledávek zrušení opravných položek ke vzájemným pohledávkám. Tyto položky nebyly zúčtovány do výsledovky v rámci přiložených finančních výkazů.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2005 měla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním ve výši 15 663 tis. Kč. Jedná se o spořicí účet zřízený na žádost syndikátu bank poskytujících střednědobý úvěr, na který je společnost povinná měsíčně ukládat 180 tis. EUR a z něhož čtvrtletně hradí splátky střednědobého úvěru ve výši 481 526 EUR.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především platby z titulu finančních leasingů, aranžérské a agentské poplatky v souvislosti s poskytnutím syndikovaného úvěru a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 211 000 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 5 tis. Kč v listinné podobě, plně upsaných.

Ke dni 31. 12. 2005 je splaceno 95,40 % základního kapitálu. Zbývající část pohledávky za upsaným základním kapitálem ve výši 48 509 tis. Kč je vykázána v rozvaze jako aktivum.

V roce 2005, 2004 a 2003 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Počet akcií	183 000 ks	14 000 ks	-	197 000 ks	14 000 ks	-	211 000 ks
Základní kapitál	915 000	70 000	-	985 000	70 000	-	1 055 000
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	-13 634	13 330	-	-304	63	-	-241
Zákonný rezervní fond	1 995	-	-	1 995	-	-	1 995

Valná hromada společnosti rozhodla dne 22. 6. 2005 o zvýšení základního kapitálu v částce 70 000 tis. Kč. K datu účetní závěrky je splaceno 21 491 tis. Kč. Zbývající pohledávky za upsaným základním kapitálem k 31. 12. 2005 jsou vykázány v rozvaze jako aktivum a jsou splatné 29. 6. 2006. Základní kapitál společnosti snížený o pohledávky za upsaným základním kapitálem k 31. 12. 2005, 31. 12. 2004 a 31. 12. 2003 činil 1 006 491 tis. Kč, 985 000 tis. Kč a 892 905 tis. Kč.

Rozdíly z přecenění majetku a závazků se v roce 2003 a 2004 vztahují zejména k finančním derivátům a snižují hodnotu vlastního kapitálu společnosti (viz odstavec 4c a 14). V roce 2005 je rozdíl z přecenění tvořen výhradně kurzovými rozdíly z finančních investic v cizí měně.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 22. 6. 2005, 22. 6. 2004 a 17. 6. 2003 bylo schváleno následující vyrovnání ztráty za rok 2004, 2003 a 2002 (v tis. Kč):

Zisk (Ztráta) roku 2002	-40 614	Zisk (Ztráta) roku 2003	-51 644	Zisk (Ztráta) roku 2004	-16 109
Příděl do -		Příděl do -		Příděl do -	
rezervního fondu	-	rezervního fondu	-	rezervního fondu	-
ostatních fondů	-	ostatních fondů	-	ostatních fondů	-
Výplaty dividend a podíly na zisku	-	Výplaty dividend a podíly na zisku	-	Výplaty dividend a podíly na zisku	-
Ostatní	-	Ostatní	-	Ostatní	-
Převod neuhrazené ztráty	40 614	Převod neuhrazené ztráty	51 644	Převod neuhrazené ztráty	16 109
Úhrada ztráty z nerozděleného zisku	1 158			Dopad fúze do hosp. výsledku m.l.	-4 931
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2003	-	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004	-	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	-
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2003	-414 195	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2004	-465 839	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	-486 879

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005, 31. 12. 2004 a 31. 12. 2003 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti (více než 180 dní) v částce 97 261 tis. Kč, 54 233 tis. Kč a 17 666 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2005 2 964 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve lhůtě splatnosti.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 20).

12. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková Sazba*	Celkový limit	2005		2004		2003	
				Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč
	CZK,								
Bankovní úvěry	krátkodobý	4,02	500 000	-	500 000	-	500 000	-	500 000
	EUR, středněd.	5,3	9 149	1 445	41 900	3 371	102 688	5 297	171 649
Revolv. úvěr na DPH	CZK	3,70	20 000	-	7 817	-	11 074	-	10 730
Celkem				1 445	549 717	3 371	613 762	5 297	682 379
Splátka v následujícím roce				1 445	549 717	1 926	569 753	1 926	573 146
Splátky v dalších letech				-	-	1 445	44 009	3 371	109 233

* Průměrná úroková sazba

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2005, 2004 a 2003 činily 23 724 tis. Kč, 28 010 tis. Kč a 32 096 tis. Kč.

Smlouva o krátkodobém revolvingovém syndikovaném úvěru uzavřená s ČSOB a.s., HSBC Bank plc. a Komerční bankou a.s., jakožto věřiteli, obsahuje následující zvláštní podmínky, které musí společnost dodržovat:

1. Úvěr podléhá ročnímu posouzení a obnově
2. Zajištění: vlastní biankosměnky ve prospěch HSBC Bank plc. vystavené Porcelou Plus a.s. Ing. Radovanem Květem a JUDr. Janem Součkem, zástava zásob a pohledávek
3. Vinkulace pojistného plnění z pojištění majetku
4. Prohlášení ručitelů – Ing. Radovan Květ a JUDr. Jan Souček
5. závazné finanční ukazatele:
 1. Kapitálová struktura
 2. Doba obratu zásob
 3. Doba inkasa pohledávek
 4. Doba splatnosti závazků
 5. Minimální výše TNW
 6. Provozní ziskovost
 7. Finanční dostatečnost
 8. Závazky po lhůtě splatnosti (mimo skupinu PP a skupinu BCT)
 9. Závazky po lhůtě splatnosti (mimo skupinu PP)

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Smlouva o střednědobém syndikovaném úvěru uzavřená s ČSOB a.s., HSBC Bank plc. a Komerční bankou a.s., jakožto věřiteli, obsahuje tyto podmínky, které musí společnost dodržovat:

1. Úvěr je splatný v 19 rovnoměrných splátkách, úrokové období je tři měsíce. Konečné datum splatnosti 4. 7. 2006.
2. Zajištění: vlastní biankosměnky ve prospěch HSBC Bank plc. vystavené Porcelou Plus a.s. Ing. Radovanem Květem a JUDr. Janem Součkem
3. Smlouva o ručení
4. Prohlášení ručitelů – Ing. Radovan Květ, JUDr. Jan Souček
5. Smlouva o zastavení akcií ve prospěch HSBC Bank plc.
6. Vinkulace pojistného plnění z pojištění majetku
7. Závazné finanční ukazatele:
 1. Kapitálová struktura
 2. Doba obratu zásob
 3. Doba inkasa pohledávek
 4. Doba splatnosti závazků
 5. Minimální výše TNW
 6. Provozní ziskovost
 7. Finanční distatečnost
 8. Závazky po lhůtě splatnosti (mimo skupinu PP a skupinu BCT)
 9. Závazky po lhůtě splatnosti (mimo skupinu PP)

Ukazatele jsou stanoveny na bázi konsolidovaných finančních výkazů skupiny Porcela Plus. K 31. 12. 2005 skupina Porcela Plus nesplnila některé ze závazných finančních ukazatelů. Banky jsou průběžně informovány o finanční situaci skupiny Porcela Plus. Banky nemají v úmyslu prohlásit úvěry za předčasně splatné. Dne 20. března 2006 bylo dodatkem č. 6 ke smlouvě prodlouženo datum splatnosti revolvingového úvěru do 30. listopadu 2006 a zároveň byly bankou zrušeny dříve stanovené finanční ukazatele.

Přehled splatnosti bankovních úvěrů a finančních výpomocí v tis. Kč:

Bankovní úvěry	
2006	549 717
2007	-

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

13. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především časové rozlišení úroků z úvěrů, zahraniční provize a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

14. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o derivátech, které dále člení na deriváty určené k obchodování a deriváty zajišťovací. K 31. 12. 2005, 31. 12. 2004 a 31. 12. 2003 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů určených k obchodování k 31. 12.:

(tis. Kč)	2005			2004			2003		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná
Měnové kontrakty									
Swapy - EUR	-	-	-	-	-	-	5 900	885	-
Forvardy - EUR	-	-	-	1 500	1 595	-	8 000	-	- 1 555
Forwardy – USD	2 000	1 164	-				4 000	545	
Prodané opce	-	-	-	2 000	12 129	-	-	-	-
Nakoupené opce	-	-	-	2 000	-	-149	-	-	-
Deriváty určené k obchodování celkem	2 000	1 164	-	5 500	13 724	-149	17 900	1 430	-1 555

Deriváty nesplňující podmínky pro zajištění jsou zahrnuty v derivátech určených k obchodování.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. 12.:

(tis. Kč)	2005			2004			2003		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota Kladná	Záporná
Úrokové kontrakty									
Swapy	-	-	-	400 000	-	-5 951	400 000	-	-13 323
Deriváty zajišťovací celkem	-	-	-	400 000	-	-5 951	400 000	-	-13 323

Deriváty zajišťovací zahrnovaly deriváty, které byly uzavřeny za účelem řízení úrokového rizika závazků a splňovaly kritéria pro zajišťovací účetnictví.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč	2003 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	-31 250	-11 722	-52 677
Nezdanitelné výnosy	-	-	-
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-1 641	313	1 641
Tvorba opravných položek a rezerv	-104 861	18 146	21 180
Úroky z úvěru na nákup akcií	3 474	6 930	-
Odpis finanční investice	60 100	-	-
Postoupené pohledávky	45 303	-	-
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	21 056	18 780	14 713
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-	-1 289	-
Odpočet daňové ztráty	-	-15 490	-
Zdanitelný příjem	-7 819	15 668	-15 143
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %	31 %
Splatná daň	-	4 387	-
Dodatečné odvody daně v běžném roce	3 024	-	-

V roce 2005 podala společnost dodatečná přiznání na daň z příjmu za rok 2004 ve výši 940 tis. Kč, za rok 2003 1 042 tis. Kč a za rok 2003 1 042 tis. Kč.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-4 072	-	-3 987	-	-4 452
Ostatní přechodné rozdíly:						
OP k pohledávkám	-	-	-	-	-	-
OP k zásobám	4 930	-	8 296	-	6 937	-
Rezervy	-	-	-	-	-	-
Daňová ztráta z minulých let včetně letošního roku	1 877	-	-	-	-	-
Celkem	6 807	-4 072	8 296	-3 987	6 937	-4 452
Netto	2 735	-	4 309	-	2 485	-

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 2 735 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

16. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 3h).

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2005, 31. 12. 2004 a 31. 12. 2003 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda- ného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2004	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2003	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	
						Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
3A2 5422	23.12.2003/36	859	643	408	173	216	-
3A4 1518	1.3.2004/36	2 011	1 428	928	-	500	83
3A4 7286	1.4.2004/36	4 405	2 960	1 803	-	1 156	289
3A4 7638	1.4.2004/36	4 486	3 012	1 834	-	1 179	295
4A4 6814	5.2.2005/36	494	235	-	-	124	134
4A4 6943	5.2.2005/36	494	235	-	-	124	134
4A6 0146	5.4.2005/36	494	215	-	-	124	155
5A2 0570	5.9.2005/36	1 063	355	-	-	265	442
5A3 9239	5.11.2005/36	691	204	-	-	172	315
5A3 9498	5.11.2005/36	691	204	-	-	172	315
2A2 7002	24.2.2003/36	1 192	1 168	873	577	25	-
2A6 0238	27.5.2003/36	1 254	1 150	835	521	105	-
4A4 6976	5.2.2005/36	494	235	-	-	124	134

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost nemá další majetek a závazky nevykázané v rozvaze nebo neuvedené v této příloze.

18. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej zboží	681 470	798 801	700 890	965 069	814 244	813 309
Služby	62 609	1 010	89 146	6 243	119 501	3 956
Výnosy celkem	744 079	799 811	790 036	971 312	933 745	817 265

Výnosy od deseti hlavních tuzemských zákazníků tvoří 51,59% celkových výnosů tuzemského obchodu. Zahraniční výnosy jsou z 55,78% tvořeny výnosy od deseti nejvýznamnějších zákazníků.

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	272	14	276	15	278	15
Mzdy	80 115	22 437	82 331	23 865	85 433	17 264
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	27 994	7 853	28 715	8 353	29 796	6 021
Sociální náklady	11	-	-	-	-	-
Osobní náklady celkem	108 120	30 290	111 046	32 218	115 230	23 285

V roce 2005, 2004 a 2003 obdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 3 220 tis. Kč, 420 tis. Kč a 430 tis. Kč.

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005, 2004 a 2003 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti. Výhody řídících pracovníků spočívají v použití automobilů.

Společnost prodává spřízněným osobám převážně služby (ekonomické, IT a administrativní) a zboží. V roce 2005, 2004 a 2003 dosáhl tento objem prodeje 245 303 tis. Kč, 237 707 tis. Kč a 341 215 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Bohemia Crystalex Trading a.s.	9 568	1 624	26 453
Sklárny Kavalier a.s.	4 905	24 522	28 466
PP Nový Jičín s.r.o.	11 870	14 370	14 370
PP Slovakia s.r.o.	3 370	3 414	3 414
PP Prešov s.r.o.	4 483	12 695	8 911
PP Trenčín s.r.o.	28 654	38 997	35 001
PP Brno	-	2 788	2 088
Kolová Glas	-	4 568	4 568
KP Support	-	2 136	-
Karlovarský porcelán	-	-	1
Porcela France	-	2	-
Sklárny Bohemia a.s.	591	1 051	-

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005, 2004 a 2003 činily nákupy 1 127 445 tis. Kč, 1 299 900 tis. Kč a 1 219 785 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Karlovarský porcelán a.s.	246 713	420 521	438 347
Concordia a.s.	93 618	53 608	27 713
Crystalex a.s.	199 826	222 152	211 135
Sklo Bohemia a.s.	58 460	60 307	12 540
Porcela France	-	589	3 422
PP Brno	-	287	-
PP Prešov s.r.o.	51	66	-

Porcela Plus a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Do mimořádných, daňově neuznatelných nákladů, společnost zaúčtovala částku 60 100 tis. Kč z důvodů likvidace finančních investic TK Nitra a Porcelaine De Boheme. K finančním investicím byla vytvořena v minulých letech opravná položka ve výši 60 000 tis. Kč, která byla v souvislosti s odpisem finančních investic v roce 2005 rozpuštěna (pokrytí ztráty z odpisu finančních investic).

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V roce 2006 je předpokládána fúze společnosti Porcela Plus a.s. s její dceřinou společností Porcela Plus Nový Jičín s.r.o. Rozhodným dnem pro fúzi byl stanoven 1. leden 2006.

Dne 2. 3. 2006 došlo k výmazu dceřiné společnosti THUN studio s.r.o. v likvidaci.

Dne 20. března 2006 bylo dodatkem č. 6 ke smlouvě prodlouženo datum splatnosti revolvingového úvěru do 30. listopadu 2006 a zároveň byly bankou zrušeny dříve stanovené finanční ukazatele.

23. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Společnost nebrala v úvahu žádné peněžní ekvivalenty.

24. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ Odstavec 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis): RNDr. Juraj Vronka
	Ing Radovan Květ	Ing. Radovan Květ	RNDr. Juraj Vronka Dagmar Severová
16. 5. 2006			