

Neckermann, s.r.o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	118 407	- 49 292	69 115	55 185
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	47 599	- 47 087	512	827
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	42 895	- 42 895	0	24
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	141	- 141		24
4	Ocenitelná práva	42 754	- 42 754		
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 704	- 4 192	512	803
B. II. 1	Pozemky				
2	Stavby				
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	4 704	- 4 192	512	803
4	Pěstitelské celky trvalých porostů				
5	Základní stádo a tažná zvířata				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	60 396	- 2 205	58 191	48 129
C. I.	Zásoby	3 486	- 1 143	2 343	3 027
C. I. 1	Materiál				227
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3	Výrobky				
4	Zvířata				

5	Zboží	3 486	- 1 143	2 343	2 800
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
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	24 631	- 1 062	23 569	19 297
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	20 415	- 1 062	19 353	15 301
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	1 400		1 400	
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky				
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 414		1 414	937
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	886		886	2 699
9	Jiné pohledávky	516		516	360
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	32 279	0	32 279	25 805
C. IV. 1	Peníze	77		77	42
2	Účty v bankách	32 202		32 202	25 763
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	10 412	0	10 412	6 229
D. I.	Časové rozlišení	10 412	0	10 412	6 229
D. I. 1	Náklady příštích období	10 412		10 412	6 229
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období				

Neckermann, s.r.o. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004
	PASIVA CELKEM	69 115	55 185
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	10 806	423
A. I.	Základní kapitál	100	100
A. I. 1	Základní kapitál	100	100
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	43 848	43 848
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	43 848	43 848
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy, (<i>Nedělitelný fond</i>) a ostatní fondy ze zisku	10	10
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/ <i>Nedělitelný fond</i>	10	10
2	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	- 43 535	- 43 697
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let		
2	Neuhrazená ztráta minulých let	- 43 535	- 43 697
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	10 383	162
B.	CIZÍ ZDROJE	58 309	54 762
B. I.	Rezervy	18 457	24 426
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		3 408
4	Ostatní rezervy	18 457	21 018
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídící osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům 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	39 852	30 336
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	22 925	12 279
2	Závazky - ovládající a řídící osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Závazky k zaměstnancům	434	426
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	251	268
7	Stát - daňové závazky a dotace	11 010	12 047
8	Přijaté zálohy		
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	5 168	5 316
11	Jiné závazky	64	
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	0	0
C. I.	Časové rozlišení	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období		

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):
20. 1. 2006	Ing. Miroslav Červenka	Ing. Miroslav Červenka	Jiřina Lánová tel.281010160

Neckermann, s.r.o. k 31. prosinci 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
I.	1 Tržby za prodej zboží	522 752	366 242
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	307 831	219 848
+	Obchodní marže	214 921	146 394
II.	Výkony	44 003	36 508
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	44 003	36 508
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	234 969	148 212
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	92 217	54 667
B.	2 Služby	142 752	93 545
+	Přidaná hodnota	23 955	34 690
C.	Osobní náklady	11 416	12 166
C.	1 Mzdové náklady	8 212	8 773
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 866	3 066
C.	4 Sociální náklady	338	327
D.	Daně a poplatky	7	7
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	315	212
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	211
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku		200
	2 Tržby z prodeje materiálu		11
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	0	133
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		133
F.	2 Prodaný materiál		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 1 928	21 358
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	844	1 901
H.	1 Ostatní provozní náklady	872	267
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	14 117	2 659
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách 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		
K.	2	Náklady z finančního majetku		
IX.	1	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	2	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	1	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		
X.	1	Výnosové úroky	669	281
N.	2	Nákladové úroky	6	48
XI.	1	Ostatní finanční výnosy	1 694	1 983
O.	2	Ostatní finanční náklady	3 131	1 305
XII.	1	Převod finančních výnosů		
P.	2	Převod finančních nákladů		
*		Finanční výsledek hospodaření	- 774	911

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	2 960	3 408
Q.	1	- splatná	2 960	3 408
Q.	2	- odložená		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost		10 383	162
XIII.	1	Mimořádné výnosy		
R.	2	Mimořádné náklady		
S.	1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S.	1	- splatná		
S.	2	- odložená		
*	Mimořádný výsledek hospodaření		0	0
	1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		10 383	162
****	Výsledek hospodaření před zdaněním		13 343	3 570

Neckermann, s.r.o. - k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

Příloha č. 1

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2005

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2004
	Peněžní toky z provozní činnosti		
Z.	činnost bez zdanění (+/-)	13 343	3 570
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	- 2 217	21 260
A. 1. 1.	opravné položky k nabytému majetku	374	212
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	633	
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	- 2 561	21 348
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		- 67
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	- 663	- 233
A. 1. 7.	přecenění na reálnou hodnotu do HV,		
A *	před zdaněním, změnami pracovního	11 126	24 830
A. 2.	pracovního kapitálu	1 180	- 7 348
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	- 459	- 3 027
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	- 3 601	- 10 765
A. 2. 3.	přechodných účtů aktiv	- 3 003	- 9 462
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	10 646	9 636
A. 2. 5.	krátkodobých úvěrů a přechodných účtů	- 2 403	6 270
A **	před zdaněním, placenými úroky a	12 306	17 482
A. 3. 1.	Placené úroky	- 6	- 48
A. 4. 1.	Placené daně	- 5 095	
A. 5. 1.	položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	7 205	17 434
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv		
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		200
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	- 1 400	
B. 4. 1.	Přijaté úroky	669	281
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	investiční činnosti	- 731	481

	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů		
C. 2. 1.	peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku		
C. 2. 3.	na peněžní prostředky		
C ***	finanční činnosti	0	0
F.	prostředků	6 474	17 915
P.	ekvivalentů na začátku účetního	25 805	7 890
R.	ekvivalentů na konci účetního období	32 279	25 805

Neckermann, s.r.o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Neckermann, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 26. července 1995 a sídlí v Praze 8, Zenklova 28, Česká republika, identifikační číslo 639 90 849. Hlavním předmětem její činnosti je zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. V roce 2005 nebyly provedeny žádné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:

Neckermann Beteiligungs GmbH	100%
------------------------------	------

Mateřskou společností společnosti je Neckermann Beteiligungs GmbH a mateřskou společností celé skupiny je Karstadt Quelle AG.

Společnost nemá uzavřenou smlouvu o rozdělení zisku s mateřskou společností.

Společnost je součástí konsolidačního celku Karstadt Quelle AG.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

Jednatel: Ing. Miroslav Červenka

V roce 2005 nedošlo ke změně organizační struktury společnosti.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

Srovnatelnost údajů:

V roce 2004 byl vykázán dohad závazku z titulu daně z příjmů za rok 2004 v řádku rozvahy Rezerva na daň z příjmů. V roce 2005 je vykázán závazek z titulu daně z příjmů snížený o zaplacené zálohy v řádku rozvahy Stát – daňové závazky a dotace.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005 a 2004 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.

V roce 2005 a v roce 2004 nenabyla společnost bezúplatně majetek, který by bylo nutno ocenit reprodukční pořizovací cenou.

Odpisování

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

	Počet let
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 20
Dopravní prostředky	4
Inventář	6

V roce 2005 nedošlo k žádným změnám v oceňování a odpisování. V roce 2004 byly sjednoceny odpisové postupy (účetní lineární odpis po dobu životnosti majetku) a u každého dosud neodepsaného majetku k 31. 12. 2004 byl proveden přepočet odpisu. Rozdílné hodnoty (nahodnocení nebo podhodnocení) odpisu byly zaúčtovány do nákladů na účet odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Hodnota odpisů zachycená ve výkazu zisku a ztrát je kumulovaná hodnota aktuálního ročního odpisu a provedené korekce. Hodnota provedené korekce činila 124 tis. Kč.

c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, balné, clo, provize, atd.).

d) Pohledávky

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

e) 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. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu apod.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

f) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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.

g) Devizové operace

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

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

h) 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 rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Tržby za prodané zboží od tuzemských i zahraničních dodavatelů jsou zaúčtovány na příslušných výnosových, jakož i nákladových účtech. V roce 2004 bylo specifické účtování výdajů a příjmů vyplývajících ze smluv mezi propojenými osobami. Výdaje, které svým obsahem náležely propojené osobě nebyly účtovány do nákladů společnosti. Stejně tak příjmy, které výdaje od propojené osoby hradily, nebyly účtovány do výnosů. Tyto výdaje a z nich vyplývající příjmy byly v roce 2004 účtovány prostřednictvím analytických účtů 315 ostatní pohledávky.

i) 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.

V roce 2005 vznikla společnosti povinnost účtovat o odložené dani. Z důvodu opatrnosti nebylo o odložené daňové pohledávce účtováno. Pokud by o odložené dani bylo účtováno, pak by odložená daň vztahující se k předchozím obdobím snížila neuhrazené ztráty minulých let o 5 853 tis. Kč a odložená daň která se vztahuje k běžnému účetnímu období, by snížila hospodářský výsledek běžného roku o 917 tis. Vlastní kapitál společnosti k 31. 12. 2005 by byl o 4 936 tis. Kč vyšší.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	141	-	-	-	141
Ocenitelná práva	42 754	-	-	-	42 754
Celkem 2005	42 895	-	-	-	42 895
Celkem 2004	42 895	-	-	-	42 895

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	-117	-24	-	-	-141	-	-
Ocenitelná práva	-42 754	-	-	-	-42 754	-	-
Celkem 2005	-42 871	-24	-	-	-42 895	-	-
Celkem 2004	-42 843	-28	-	-	-42 871	-	24

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2005 344 tis. Kč a k 31. 12. 2004 174 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje a zařízení	3 750	-	-	-	3 750
Dopravní prostředky	640	-	-	-	640
Inventář	314	-	-	-	314
Celkem 2005	4 704	-	-	-	4 704
Celkem 2004	5 521	-	-817	-	4 704

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stroje, přístroje a zařízení	3 484	111	-	-	3 595	-	155
Dopravní prostředky	160	160	-	-	320	-	320
Inventář	257	20	-	-	277	-	37
Celkem 2005	3 901	291	-	-	4 192	-	512
Celkem 2004	4 401	317	-	817	3 901	-	803

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách k 31. 12. 2005 785 tis. Kč a k 31. 12. 2004 538 tis. Kč.

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 dle stupně poškození zboží (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2005 a 2004 vytvořeny opravné položky.

K 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 520 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2005 a 2004 pohledávky ve výši 59 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Zůstatek položky dohadné účty aktivní představuje nevyúčtovaný množstevní rabat za rok 2005, který je společností dle obrátu za daný rok poskytnut od České pošty.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 17).

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. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
Zásobám	-	1 143	-	1 143
pohledávkám – ostatní	1 572	-	-510	1 062

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení nákladů na reklamu, katalogy, pronájem reklamních serverů na rok 2006 a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z podílu plně upsaného a splaceného, s nominální hodnotou 100 tis. Kč. Ostatní kapitálové fondy se skládají z peněžitého vkladu společnosti Neckermann Beteiligungs GmbH.

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

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Základní kapitál	100	-	-	100
Zákonný rezervní fond	10	-	-	10
Ostatní kapitálové fondy	43 848	-	-	43 848

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 19. září 2005 a 20. července 2004 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2004 a vyrovnání ztráty za rok 2003 (v tis. Kč):

Ztráta roku 2003	-9 584	Zisk roku 2004	162
Příděl do –		Příděl do –	
rezervního fondu	-	rezervního fondu	-
Převod neuhrazené ztráty	-9 584	Převod nerozděleného zisku	162
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2004	-43 697	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	- 43 535

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005
Zákonné	-	-	-	-
Ostatní	24 426	15 255	-21 224	18 457
- daň z příjmů	3 408	-	-3 408	-
- audit a daňové poradenství	100	194	-100	194
- na odměny	338	536	-338	536
- na nevybranou dovolenou	175	138	-175	138
- VIP rabaty	4 428	3 708	-4 428	3 708
- na prémie programu Neckpot	1 648	2 095	-	3 743
- na výprodej zboží	10 672	7 678	-10 150	8 200
- remise zboží	3 657	906	-2 625	1 938

Daňová povinnost za rok 2005 byla započtena s pohledávkou z titulu zaplacených záloh na daň z příjmů a závazek ve výši 1 273 tis. Kč je v rozvaze vykázán v položce Stát daňové závazky a dotace.

Ostatní rezervy jsou vytvářeny rozhodnutím účetní jednotky a slouží k vyjádření předpokládaných rizik v podnikání a na krytí nákladů účtované do období, do kterého věčně a časově přísluší.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více jak 180 dní ve výši 302 tis. Kč a 0 tis. Kč.

K 31. 12. 2005 neměla společnost krátkodobé závazky, k nimž by bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka ve prospěch věřitele.

Společnost eviduje k 31. 12. 2005 251 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky a dohadnou položku na nepřevzaté balíky.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 17).

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	13 343	3 570
Nezdanitelné výnosy	-8 715	-5 544
Neodečitatelné náklady	7 182	21 745
Tvorba opravných položek a rezerv	4 216	19 408
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	2 966	2 337
Odpčet daňové ztráty	-	-7 571
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-	-
Dary	-130	-
Zdanitelný příjem	11 680	12 200
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %
Daň	3 037	3 416
Sleva na dani	-14	-14
Splatná daň	3 023	3 402
Rozdíl daně z příjmu z předchozích let *	-63	-
Daň celkem	2 960	3 402

* Rozdíl mezi výší daňové povinnosti podle předběžné kalkulace a částkou na daňovém přiznání

Společnost má k 31. 12. 2005 1 273 tis. Kč evidovaných daňových nedoplatků z titulu daně z příjmů právnických osob.

Společnost neeviduje daňovou ztrátu, která by mohla být převedena do dalších let.

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

	2005		2004	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohle- dávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohle- dávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodo- bého majetku	232	-	895	-
Ostatní přechodné rozdíly:				

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

OP k zásobám	274	-	-	-
Rezervy	4 430	-	4 958	-
Celkem	4 936	-	5 853	-
Netto	4 936	-	5 853	-

Z důvodu opatrnosti společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 4 936 tis. Kč.

14. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Kromě majetku uvedeného v odstavci 4 neměla společnost k 31. 12. 2005 a 31. 12. 2004 majetek a závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

15. VÝNOSY

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

	2005		2004	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej zboží	465 688	57 064	330 337	35 905
Prodej služeb	44 000	3	27 901	8 607
Výnosy celkem	509 688	57 067	358 238	44 512

Převážná část výnosů společnosti za rok 2005 a za rok 2004 je realizována v zásilkovém obchodě.

16. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005	2004
Průměrný počet zaměstnanců	33	33
- z toho řídících pracovníků	1	1
Mzdy	8 212	8 773
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 866	3 066
Sociální náklady	338	327
Osobní náklady celkem	11 416	12 166

17. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005 a 2004 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné podíly ve společnosti.

Řídícím pracovníkům bylo v průběhu roku 2005 a 2004 poskytnuto povolení užívat automobily společnosti i pro soukromou potřebu.

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2005 a 2004 dosáhl tento objem prodeje 57 064 tis. Kč a 35 905 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31.12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004
M.O.S.,s.r.o. (dříve Neckermann Logistik s.r.o.)	2 988	-
Quelle, s.r.o.	9	-
Neckermann Beteiligungs GmbH	210	8 248
International Mail Order s.r.o.	815	-
Mail Order Servis, s.r.o.	67	-

Dále společnost eviduje pohledávku vůči společnosti International Mail Order s.r.o. ve výši 1 400 tis. Kč z titulu půjčky. Půjčka je splatná do 30.09.2006.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005 a 2004 činily nákupy 365 011 tis. Kč a 172 198 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2005	2004
M.O.S.,s.r.o. (dříve Neckermann Logistik s.r.o.)	11 165	10 072
Quelle, s.r.o.	561	628
Neckermann Versand Österreich, Graz	1 582	1 106
Neckermann Beteiligungs GmbH, Graz	4 484	-

18. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2005 a 2004 nevynaložila společnost žádné výdaje na výzkum a vývoj.

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

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

21. 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):
20.1.2006	Ing. Miroslav Červenka	Ing. Miroslav Červenka	Jiřina Lánová

Výrok auditora

Jednateli společnosti Neckermann, s.r.o.:

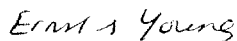
Ověřili jsme účetní závěrku společnosti Neckermann, s.r.o., k 31. prosinci 2005. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti Neckermann, s.r.o. Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídající schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

- 1) V roce 2005 vznikla společnosti Neckermann, s.r.o., povinnost účtovat o odložené dani. Společnost nezaúčtovala k 31. prosinci 2005 odloženou daňovou pohledávku ve výši 4 936 tis. Kč, která zohledňuje daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu. Protože společnost Neckermann, s.r.o. je společností, která vytváří zisky a tento trend je očekáván i v budoucnosti, je pravděpodobné, že odložená daňová pohledávka je realizovatelná a měla by být zaúčtována. Pokud by o odložené dani bylo účtováno, pak by odložená daň vztahující se k předchozím obdobím snížila neuhrazené ztráty minulých let o 5 853 tis. Kč a odložená daň, která se vztahuje k běžnému účetnímu období, by snížila hospodářský výsledek běžného roku o 917 tis. Kč. Vlastní kapitál společnosti k 31. prosinci 2005 by byl o 4 936 tis. Kč vyšší.

S výhradou dopadu výše uvedených skutečností podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnosti Neckermann, s.r.o., k 31. prosinci 2005 a výsledky jejího hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti Neckermann, s.r.o., k 31. prosinci 2004, resp. 2003 a naše zpráva z 27. ledna 2005, resp. 16. ledna 2004 obsahovala výrok bez výhrad.



Ernst & Young Audit & Advisory, s.r.o., člen koncernu
osvědčení č. 401
zastoupený



Jan Metz
partner



Dana Köhlerová
auditor, osvědčení č. 1452

27. ledna 2006
Praha, Česká republika