

III. Rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o peněžních tocích za rok 2005

ROZVAHA

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

00685976

BILLA, spol. s r.o.

Modletice 67

251 01 Říčany u Prahy

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	4 663 477	-1 707 344	2 956 133	2 926 092
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	3 587 038	-1 669 064	1 917 974	1 857 379
B I	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	5 162	- 2 723	2 439	2 047
B I 1	Zřizovací výdaje	005				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	1 615	- 1 089	526	254
3	Software	007	3 547	- 1 634	1 913	1 793
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	3 571 876	-1 656 341	1 915 535	1 855 332
B II 1.	Pozemky	014	154 254		154 254	141 062
2	Stavby	015	2 074 778	- 775 975	1 298 803	1 303 104
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	1 205 525	- 779 420	426 105	397 765
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	37 319	- 946	36 373	13 401
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	100 000	- 100 000		
B III	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	10 000	- 10 000		
B.III 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	10 000	- 10 000		
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	027				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

BILLA, spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	A K T I V A	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	991 252	- 38 280	952 972	998 616
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	614 840	- 19 237	595 603	658 955
C.I.1.	Materiál	033	1 909		1 909	2 156
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	612 931	- 19 237	593 694	656 799
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	61 317		61 317	66 997
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	819		819	2 136
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	47 814		47 814	49 933
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047	12 684		12 684	14 928
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	162 052	- 19 043	143 009	119 863
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	118 318	- 18 644	99 674	65 210
2.	Pohledávky - ovládající 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	20 569		20 569	24 964
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	17 244		17 244	23 730
8.	Dohadné účty aktivní	056	5 233		5 233	5 343
9.	Jiné pohledávky	057	688	- 399	289	616
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	153 043		153 043	152 801
C.IV.1.	Peníze	059	99 008		99 008	80 201
2.	Účty v bankách	060	34 922		34 922	34 513
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	19 113		19 113	38 087
4.	Pořízovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	85 187		85 187	70 097
D.I.1.	Náklady příštích období	064	85 187		85 187	70 097
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				

BILLA, spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

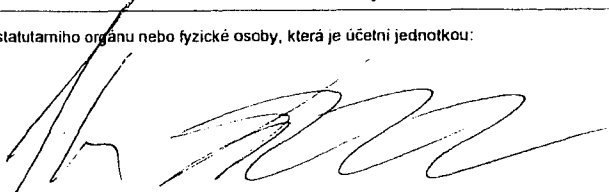
Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	2 956 133	2 926 092
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	1 689 931	1 592 731
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	1 308 500	1 308 500
A.I.1.	Základní kapitál	070	1 308 500	1 308 500
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	1 255	1 255
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	1 255	1 255
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	28 585	25 293
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	28 585	25 293
2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	254 391	191 852
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	254 391	191 852
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	97 200	65 831
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	1 259 414	1 333 361
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	23 171	31 675
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	2 500	16 000
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	3 968	
4.	Ostatní rezervy	090	16 703	15 675
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	1 600	1 600
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092	1 600	1 600
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101		

BILLA, spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	1 090 596	1 048 863
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	812 751	869 318
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	169 709	87 153
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	26 700	24 832
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	12 548	11 621
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	3 358	3 854
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	9 334	9 420
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	56 196	42 665
11.	Jiné závazky	113		
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	144 047	251 223
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	96 700	142 100
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	47 347	109 123
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	6 788	
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	6 788	
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
10. února 2006	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

00685976

BILLA, spol. s r.o.

Modletice 67

251 01 Říčany u Prahy

Česká republika

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	7 227 446	7 258 002
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	5 754 596	5 840 809
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	1 472 850	1 417 193
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	123 779	121 581
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	123 779	121 581
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	722 303	739 943
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	175 037	164 935
B.2.	Služby	10	547 266	575 008
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	874 326	798 831
C	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	491 783	470 902
C.1.	Mzdové náklady	13	359 981	344 305
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	123 353	118 122
C.4.	Sociální náklady	16	8 449	8 475
D.	Daně a poplatky	17	3 339	2 152
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	190 931	183 712
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	2 598	33 244
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	2 598	33 244
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	3 306	38 292
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	3 306	38 292
F.2.	Prodáný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	17 789	22 170
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	16 310	42 473
H.	Ostatní provozní náklady	27	29 086	39 447
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	157 000	117 873

BILLA, spol. 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 (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	719	580
N.	Nákladové úroky	43	9 295	10 900
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	6 028	3 406
O.	Ostatní finanční náklady	45	20 515	17 678
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 23 063	- 24 592
Q	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	36 737	27 450
Q.1	-splatná	50	34 493	29 527
Q.2	-odložená	51	2 244	- 2 077
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	97 200	65 831
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1	-splatná	56		
S.2	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	97 200	65 831
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	133 937	93 281

Datum 10. února 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
-----------------------------	--

BILLA, spol. s r.o.

Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	114 714	127 458
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	133 937	93 281
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	219 457	227 120
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	190 931	183 712
A.1.2. Změna stavu:	17 789	22 170
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	6 667	6 667
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	11 122	15 503
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	708	5 048
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	8 576	10 320
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 453	5 870
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	353 394	320 401
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	83 086	- 40 660
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 43 920	61 956
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	46 795	- 259 759
A.2.3. Změna stavu zásob	61 237	11 629
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	18 974	145 514
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	436 480	279 741
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 7 569	- 10 733
A.4. Přijaté úroky	719	580
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 23 728	- 22 333
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	405 902	247 255
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 282 108	- 232 690
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 280 891	- 232 292
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 1 217	- 398
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 598	33 244
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 598	33 244
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	- 279 510	- 199 446
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 107 176	- 60 553
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené sražkové daně		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 107 176	- 60 553
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	19 216	- 12 744
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	133 930	114 714

BILLA, spol. s r.o.
Výroční zpráva za rok 2005

IV. Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2005

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

BILLA, spol. s r. o. ("společnost") je česká právnická osoba, společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 9. listopadu 1990. Hlavním předmětem činnosti je koupě zboží za účelem dalšího prodeje, výroba pekárenských výrobků, hostinská činnost, řeznictví a uzenářství, prodej nenahraných nosičů zvukových nebo zvukově obrazových záznamů a prodej a půjčování nahraných a zvukově obrazových záznamů, reklamní činnost a marketing a zprostředkování služeb.

Vlastník společnosti k 31. prosinci 2005

Mateřskou společností je Euro-Billa Warenhandel AG, Rakousko, která vlastní 100 % podíl a je součástí skupiny REWE v Německu. Společnost je součástí jejího konsolidačního celku.

Sídlo společnosti

BILLA, spol. s r. o.
Modletice 67
251 01 Říčany u Prahy
Česká republika

Identifikační číslo:

00685976

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005

Jednatelé

Jaroslav Szczypka
Mag. Hubert Schenk

Změny v obchodním rejstříku

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 8. listopadu 2004 byla z funkce jednatele společnosti odvolána ing. Jana Zemánková a jmenován Mag. Hubert Schenk. Tato změna byla do obchodního rejstříku zapsána dne 2. března 2005.

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Další změny ve vedení společnosti

Dne 19. října 2005 byla udělena panu Janu Šídovi plná moc pro zastupování společnosti při uzavírání a při podepisování smluv s veškerými s tím spojenými právními úkony. Platnost smluv a ostatních právních úkonů vyžaduje zároveň s podpisem zmocněnce podpis jednoho z obou jednatelů společnosti.

Paní Gabrielle Olah byla plná moc z 22. října 2004 zrušena dnem ukončení pracovního poměru ve společnosti 1. března 2005,

Organizační struktura

Společnost k 31. prosinci 2005 provozuje 76 supermarketů v České republice. Všechny tyto supermarkety jsou řízeny centrálou, kde je oddělení centrálního nákupu, reklamní oddělení, ekonomické oddělení, technické oddělení a centrální sklad zboží.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč je vykazován v rozvaze v pořizovacích cenách a je odpisován po dobu dvou let.

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

Majetek	Metoda odpisování	Doba odpisování
Stavby	Lineární	25 let
Stroje a přístroje	Lineární + degresivní	4 – 8 let
Automobily	Lineární	4 roky
Inventář	Lineární + degresivní	8 – 15 let
Software	Lineární	3 roky
Opravná položka k nabytému majetku	Lineární	15 let

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy, nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu dobu, která je kratší.

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkovou účast, která je oceněna v ceně pořízení. V případě snížení jeho tržní hodnoty pod hodnotu účetní je tvořena opravná položka, popř. je účetní hodnota snížena mimořádným odpisem z titulu trvalého poklesu jeho hodnoty.

(c) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek k 31. prosinci 2005 tvoří depozitní směnky u bank, peníze na účtech, peníze na cestě a peníze v pokladně. Krátkodobý finanční majetek je oceněn pořizovací cenou.

(d) Zásoby

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

(e) Stanovení opravných položek a rezerv

Společnost tvoří opravné položky a rezervy netto způsobem, tj. do nákladů se účtuje částka ve výši rozdílu stavu opravných položek a rezerv na počátku a konci účetního období.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a stáří pohledávek.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

Majetek

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušného majetku.

Ostatní rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou

Rezerva na riziko uzavření prodeje

Rezerva na daň z příjmů

Rezerva na nákup chybějících palet

Rezerva na právní spory

Zákonná rezerva na opravy a udržování

Rezerva na ostatní podnikatelská rizika

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o pohledávku ze zaplacených záloh na daň z příjmů a výsledná pohledávka je vykázána v pozici Stát – daňové pohledávky, případný výsledný závazek na pozici Rezerva na daň z příjmů.

(f) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz ČNB. Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(g) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

(h) 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 běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá 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.

(i) Klasifikace závazků

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.

3. Změna účetních metod a postupů

Poukázky BILLA ve výši 18 091 tis. Kč vykázané k 31. prosinci 2004 na pozici Peníze byly k 31. prosinci 2005 reklasifikovány jako závazky vůči zákazníkům a jejich zůstatek k 31. prosinci 2004 i 2005 je vykázán na pozici Krátkodobé závazky z obchodních vztahů.

Změna prezentace byla provedena, protože se společnost domnívá, že dosáhne věrnějšího obrazu skutečnosti.

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2005	1 133	2 812	3 945
Přirůstky	482	735	1 217
Úbytky	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	1 615	3 547	5 162
Oprávk			
Zůstatek k 1.1.2005	879	1 019	1 898
Odpisy	210	615	825
Oprávk k úbytkům	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	1 089	1 634	2 723
Zůstatková hodnota 1.1.2005	254	1 793	2 047
Zůstatková hodnota 31.12.2005	526	1 913	2 439

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zař.	Dopr. prostř.	Nedok. hmotný majetek	Opr. pol. k nabyt. majetku	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2005	141 062	1 959 435	1 024 698	69 540	13 401	100 000	3 308 136
Přirůstky	13 192	113 083	107 839	14 975	31 802	--	280 891
Úbytky	--	--	- 7 161	- 9 943	- 47	--	- 17 151
Přeúčtování	--	2 260	4 699	878	- 7 837	--	--
Zůst. k 31.12.2005	154 254	2 074 778	1 130 075	75 450	37 319	100 000	3 571 876
Oprávk							
Zůstatek k 1.1.2005	--	656 331	662 434	34 039	--	100 000	1 452 804
Odpisy	--	90 303	88 426	11 377	--	--	190 106
Změna oprav položky	--	29 341	- 3 182	--	946	--	27 105
Oprávk k úbytkům	--	--	- 6 400	- 7 274	--	--	-13 674
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	--	775 975	741 278	38 142	946	100 000	1 656 341
Zůst. hod. 1.1.2005	141 062	1 303 104	362 264	35 501	13 401	--	1 855 332
Zůst. hod. 31.12.2005	154 254	1 298 803	388 797	37 308	36 373	--	1 915 535

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2005 patří pořízení budovy supermarketu Pardubice ve výši 39 624 tis. Kč, stavební úpravy pronajaté budovy supermarketu Cheb ve výši 13 013 tis. Kč a budovy supermarketu České Budějovice ve výši 11 401 tis. Kč, budova supermarketu Vejprty ve výši 1 654 tis. Kč, rekonstrukce supermarketů Opava ve výši 8 796 tis. Kč, Havlíčkův Brod ve výši 6 726 tis. Kč, Rožnov pod Radhoštěm 11 057 tis. Kč a budovy centrály ve výši 7 868 tis. Kč. Nově otevřené prodejny byly zároveň vybaveny novým vnitřním zařízením – Pardubice v hodnotě 16 347 tis. Kč, Cheb v hodnotě 11 388 tis. Kč, České Budějovice v hodnotě 12 196 tis. Kč a Vejprty v hodnotě 12 051 tis. Kč.

5. Majetek zatížený zástavním právem

Budovy supermarketů v Brně Vinohradech, Ostravě, Znojmě a v Kladně jsou zatíženy zástavním právem. Zůstatková hodnota těchto budov činí celkem 96 093 tis. Kč.

6. Finanční majetek

(a) Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti			Nominální hodnota akcie v Kč	Výsledek hospodaření za rok 2003*	Cena pořízení	Hodnota podílu na vlast. kapitálu k 31.12.2003*	Opravná položka k fin. investici	Účetní hodnota 2005
	Vlastn. podíl	Počet akcií						
Růže a.s.								
Roztylská								
2232, Praha 4	24 %	108 000	1 000	- 66 886	10 000	23 156	10 000	--

Dne 22. ledna 2004 byl na majetek obchodní společnosti Růže a.s. prohlášen konkurs. Z tohoto důvodu byla k finančnímu majetku vytvořena 100 % opravná položka.

* Ke dni sestavení účetní závěrky neměla společnost k dispozici aktuální údaje o hospodaření společnosti za rok 2004 ani 2005 a podílu na vlastním kapitálu k 31. prosinci 2004 a 2005.

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(b) Krátkodobý finanční majetek

Společnost vlastní k 31. prosinci 2005 následující depozitní směnky:

	Depozitní směnky	
	k 31.12.2005	k 31.12.2004
HVB Bank Czech Republic a.s.	5 850	2 360
Česká spořitelna, a.s.	11 063	11 550
Raiffeisenbank a.s.	2 200	24 177
Celkem	19 113	38 087

Depozitní směnky jsou splatné v lednu 2006.

7. Najatý majetek

(a) Finanční

Společnost je zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing zařízení prodejen následovně:

2005	Leasingové	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
	splátky celkem			
Regály, trezory, vozíky	305 720	162 700	20 689	122 331
Chladicí technika, stroje, váhy	881 842	750 839	36 596	94 407
Výpočetní technika	46 663	43 207	3 456	--
Celkem	1 234 225	956 746	60 741	216 738

2004	Leasingové	Zaplaceno k 31.12.2004	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
	splátky celkem			
Regály, trezory, vozíky	306 571	141 986	20 772	143 813
Chladicí technika, stroje, váhy	879 972	713 025	96 862	70 085
Výpočetní technika	46 663	39 705	3 502	3 456
Celkem	1 233 206	894 716	121 136	217 354

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(b) Operativní

Společnost má na dobu 25 let najatý od společnosti ALLIB Leasing s.r.o. budovy supermarketů v Blansku, České Třebové, Mikulově, Hlučíně, Bruntálu, Zábřehu na Moravě, Kutné Hoře a Humpolci. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu k 31. prosinci 2005 činily 14 133 tis. Kč (2004 – 15 516 tis. Kč). Součástí celkových ročních nákladů jsou i náklady na pronájem budov supermarketů v Litvínově a Rožnově pod Radhoštěm, které jsou společnosti přefakturovávány ze sesterské společnosti Billa Reality spol. s r.o.

Dále má společnost na dobu 20 let najaty od společnosti Epsilon Immorent s.r.o. budovy supermarketů v Rokycanech, Novém Městě na Moravě, ve Velkém Meziříčí, v Lounech a v Berouně. Celkové roční náklady tohoto nájmu k 31. prosinci 2005 činily 12 507 tis. Kč (2004 – 10 498 tis. Kč).

8. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. prosinci 2005 byla identifikována zásoba zboží ve výši 612 931 tis. Kč (2004 – 674 435 tis. Kč). Společnost zvýšila opravnou položku ke zboží na 19 237 tis. Kč (2004 – 17 636 tis. Kč). Dále měla společnost na základě inventury zásobu materiálu ve výši 1 909 tis. Kč.

9. Pohledávky a závazky

(a) Dlouhodobé obchodní pohledávky

Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 819 tis. Kč (2004 – 2 136 tis. Kč). Tuto položku představuje zádržné zaplacené společnosti ALLIB Leasing s.r.o. s lhůtou splatnosti delší než jeden rok.

(b) Dlouhodobé poskytnuté zálohy

Dlouhodobé poskytnuté zálohy činí 47 814 tis. Kč. (2004 – 49 933 tis. Kč) a představují zálohy na nájemné společnosti Epsilon Immorent s.r.o. s lhůtou splatnosti delší než jeden rok ve výši 32 059 tis. Kč, zálohy na nájemné společnosti ALLIB Leasing s.r.o. ve výši 11 856 tis. Kč a ostatní zálohy dlouhodobého charakteru ve výši 3 899 tis. Kč.

(c) Krátkodobé obchodní pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 118 318 tis. Kč (2004 – 82 698 tis. Kč), ze kterých 54 040 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2004 – 28 108 tis. Kč).

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Opravná položka k pohledávkám po splatnosti a k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 18 644 tis. Kč (2004 – 17 488 tis. Kč).

(d) **Krátkodobé poskytnuté zálohy**

Krátkodobé poskytnuté zálohy činí 17 244 tis. Kč (2004 – 23 730 tis. Kč) a jedná se především o zálohy poskytnuté provozním dodavatelům.

(e) **Jiné krátkodobé pohledávky**

Jiné krátkodobé pohledávky činí 688 tis. Kč (2004 – 616 tis. Kč) a představují pohledávky za zaměstnanci. K těmto pohledávkám byla vytvořena opravná položka ve výši 399 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).

(f) **Dlouhodobé obchodní závazky**

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů činí 1 600 tis. Kč (2004 – 1 600 tis. Kč). Tyto závazky jsou z titulu zádržného k supermarketům v Lounech a v Praze Stodůlkách.

(g) **Krátkodobé obchodní závazky**

Krátkodobé obchodní závazky činí 812 751 tis. Kč (2004 – 869 318 tis. Kč) ze kterých 39 823 tis. Kč (2004 – 132 535 tis. Kč) činí závazky vůči společnostem ve skupině. Závazky po lhůtě splatnosti představují 11 042 tis. Kč (2004 – 19 204 tis. Kč).

10. Dohadné položky a časové rozlišení

(a) **Dohadné účty aktivní**

Dohadné účty aktivní činí 5 233 tis. Kč (2004 – 5 343 tis. Kč), což představuje předpokládané výnosy z přefakturace dodavatelům zboží a nájemcům a předpokládané pojistné plnění.

(b) **Náklady příštích období**

Náklady příštích období činí 85 187 tis. Kč (2004 – 70 097 tis. Kč). Z toho 41 977 tis. Kč činí nájemné za budovy a pozemky, které bylo zapláceno dopředu, částka 39 092 tis. Kč představuje náklady spojené s nájmem od společnosti Epsilon Immorent s.r.o. Zbývající část tvoří leasingové splátky k majetku, který je pronajímán od společnosti Billa Reality, spol. s r.o., a další náklady vztahující se k příštím obdobím, zejména náklady na navigační systém společnosti.

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(c) Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní činí 56 196 tis. Kč (2004 – 42 665 tis. Kč), z nichž 10 117 tis. Kč (2004 – 12 004 tis. Kč) představuje odhad na prémii nevyplacené v roce 2005. Zbýlá částka představuje odhad předpokládaných provozních nákladů, které nebyly vyfakturovány v roce 2005.

11. Opravné položky

(a) Opravné položky k dlouhodobému majetku

	Oprav. pol. ke stavbám	Oprav. pol. ke strojům a zařízení	Oprav. pol. k nedokončenému majetku	Oprav. pol. k oceňovacímu rozdílu k nabytému majetku	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	17 250	6 049	--	100 000	123 299
Tvorba/rozpuštění	29 341	-3 182	946	--	27 105
Zůstatek k 31.12.2005	46 591	2 867	946	100 000	150 404

Opravné položky k majetku byly vytvořeny k filiálkám v Ostravě ve výši 6 490 tis. Kč, v Praze Stodůlkách ve výši 5 812 tis. Kč, v Plzni ve výši 2 644 tis. Kč, v Prostějově ve výši 15 399 tis. Kč, v Brně Rondu ve výši 11 679 tis. Kč a v Brně Boby centru ve výši 1 190 tis. Kč.

Součástí dlouhodobého majetku společnosti k 31. prosinci 2005 je technické zhodnocení ke stavbám a další majetek včetně opravné položky k nabytému majetku týkající se supermarketu Růže v Praze – Chodov. Vlastníkem této budovy je společnost Růže a.s., v níž má společnost 24 % podíl na vlastním kapitálu (viz bod 6(a) přílohy). Na majetek společnosti Růže a.s. byl dne 22. ledna 2004 prohlášen konkurs. Protože vedení společnosti považuje investice týkající se tohoto supermarketu za rizikové, byla již v minulém období k tomuto majetku vytvořena 100 % opravná položka.

(b) Ostatní opravné položky

	Oprav. pol. k zásobám	Oprav. pol. k pohledávkám	Oprav. pol. k finanční investici	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	17 636	17 488	10 000	45 124
Tvorba	1 601	1 555	--	3 156
Zůstatek k 31.12.2005	19 237	19 043	10 000	48 280

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

12. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 1 308 500 tis. Kč a byl plně splacen. V roce 2005 nedošlo k žádným změnám.

13. Vlastní kapitál

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Ostatní kapitál. fondy	Zákon. rezervní fond	Nerozdělený zisk	Zisk běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	1 308 500	1 255	25 293	191 852	65 831	1 592 731
Rozdělení zisku za rok 2005	--	--	3 292	62 539	- 65 831	--
Zisk za rok 2005	--	--	--	--	97 200	97 200
Zůstatek k 31.12.2005	1 308 500	1 255	28 585	254 391	97 200	1 689 931

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Společnost plánuje převést 4 860 tis. Kč ze zisku běžného období na zákonný rezervní fond a zbytek ve výši 92 340 tis. Kč na nerozdělený zisk minulých let.

14. Rezervy

	Rezerva na opravy a udržování	Rezerva na nákup palet	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	16 000	2 135	13 540	31 675
Tvorba / čerpání rezerv	- 13 500	- 2 135	3 163	- 12 472
Zůstatek k 31.12.2005	2 500	--	16 703	19 203

Ostatní rezervy zahrnují rezervu na nevybranou dovolenou, rezervu na právní spory, rezervu na uzavření prodejen a rezervu na ostatní podnikatelská rizika.

Společnosti hrozí právní spor týkající se uzavření prodejny v Písku. Vzhledem k tomu, že mezi společností a pronajímatelem nedošlo k dohodě o výši nájemného, společnost smlouvu vypověděla. Pronajímatel nepovažuje vypovězení smlouvy za účinné a nájemní vztah byl podle něj automaticky prodloužen.

Vedení společnosti se domnívá, že nájemní vztah byl řádně ukončen, a proto pro tento spor nebyla vytvořena rezerva.

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. Bankovní úvěry

	Splatnost	Splátkový kalendář	Úrok. sazba	Zůstatek 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno v násled. letech
Raiffeisenbank a.s.	31.12.2009	3 750 tis. Kč čtvrtletně	PRIBOR + 0,9 %	60 000	15 000	45 000
Česká spořitelna, a.s.	13.8.2008	7 600 tis. Kč čtvrtletně	3M PRIBOR + 0,30 %	83 600	31 900	51 700
Zůstatek k 31.12.2005				143 600	46 900	96 700

Zůstatek krátkodobých bankovních úvěrů zahrnuje rovněž zůstatek kontokorentního úvěru ve výši 447 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).

Úvěry jsou zajištěny následovně:

Zajištěno		Zůstatková hodnota zajištění	Zůstatek úvěru	
			31.12.2005	31.12.2004
HVB (1)	Euro-Billa Warenhandel AG – Patronátní prohlášení	v plné výši	--	31 223
HVB (2)	Euro-Billa Warenhandel AG – Patronátní prohlášení	v plné výši	--	22 500
Raiffeisenbank a.s.	Euro-Billa Warenhandel AG – Patronátní prohlášení	v plné výši	60 000	85 000
Česká spořitelna, a.s.	Euro-Billa Warenhandel AG – Patronátní prohlášení	v plné výši	83 600	112 500
Celkem			143 600	251 223

16. Informace o tržbách

Veškeré tržby společnosti v roce 2005 a 2004 byly realizovány v České republice.

	2005	2004
Maloobchodní prodej	7 227 446	7 258 002
Služby	123 779	121 581
Tržby celkem	7 351 225	7 379 583

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

17. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodního styku

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodě 9, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky		Závazky	
	k 31.12.2005	k 31.12.2004	k 31.12.2005	k 31.12.2004
Billa Reality spol. s r.o.	--	--	33 201	119 411
BILLA Chorvatsko	--	3	--	--
BILLA Slovensko	24	19	--	3
BILLA DL	--	--	322	9 092
BILLA AG	6	--	4 918	2 579
ITS BILLA Reisen	--	307	--	--
Marian & CO GmbH	--	85	--	--
Max Radio	--	--	--	71
BILLA Romania	--	--	17	--
Euro-Billa Warenhandel AG	43	34	1 365	1 379
Celkem	73	448	39 823	132 535

(b) Výnosy a náklady

	Výnosy k 31.12.		Náklady k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
Billa Reality spol. s r.o.	1 687	1 687	132 497	197 613
BILLA Slovensko	9	--	2	3
BILLA AG	--	--	14 368	14 442
ITS BILLA Reisen	--	307	--	--
Delikatessa	--	--	--	855
Radio MAX	--	--	822	1 897
BILLA DL	--	--	439	--
BILLA Romania	--	--	17	--
BILLA Bulgaria	58	--	--	--
Euro-Billa Warenhandel AG	--	--	14 779	14 511
Celkem	1 754	1 994	162 924	229 321

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(c) Úvěry od spřízněných osob

K 31. prosinci 2005 poskytla společnosti krátkodobý úvěr sesterská společnost Billa Reality spol. s r.o. Celková výše půjček včetně nezaplacených úroků činí 111 699 tis. Kč (2004 – 87 153 tis. Kč). Úroková sazba byla stanovena ve výši 140% diskontní sazby ČNB.

Mateřská společnost Euro-Billa Warenhandel AG poskytla společnosti krátkodobý úvěr ve výši 58 010 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).

Oba tyto úvěry jsou vykázány v pozici závazky – ovládající a řídící osoba.

(e) Faktický koncern

Společnost nemá s jediným společníkem Euro-Billa Warenhandel AG uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

18. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

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

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	2 249	350 216	119 927	8 111
Vedoucí pracovníci	8	9 765	3 426	338
Celkem	2 257	359 981	123 353	8 449

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	2 193	333 982	114 505	8 135
Vedoucí pracovníci	9	10 323	3 617	340
Celkem	2 202	344 305	118 122	8 475

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

19. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 12 548 tis. Kč (2004 – 11 621 tis. Kč), ze kterých 8 301 tis. Kč (2004 – 7 663 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 4 247 tis. Kč (2004 – 3 958 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

20. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 3 358 tis. Kč (2004 – 3 854 tis. Kč), z nichž 3 324 tis. Kč představuje závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

21. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů představuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 35 500 tis. Kč (2004 – 30 733 tis. Kč) a vratky daně za zdaňovací období 2004 ve výši 1 007 tis. Kč (2004 – 1 206 tis. Kč).

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	2005	2004
	Pohledávka	Pohledávka
Dlouhodobý hmotný majetek	4 053	5 441
Zásoby	4 617	4 585
Nezaplacené sociální a zdravotní pojištění	630	827
Rezervy	3 384	4 075
Odložená daňová pohledávka celkem	12 684	14 928

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

BILLA, spol. s r. o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(c) Rezerva na daň z příjmů

Rezerva na daň z příjmů ve výši 35 500 tis. Kč (2004 – 30 733 tis. Kč) je ponížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 31 532 tis. Kč (2004 – 37 530 tis. Kč). Výsledný závazek je v souladu s postupy uvedenými v bodě 2(e) vykázán v pozici Rezerva na daň z příjmů (2004 – výsledná pohledávka je vykázána v pozici daňové pohledávky).

22. Složky peněžních prostředků (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě a peníze na bankovních účtech. Zůstatek peněžních prostředků je ke konci účetního období následující:

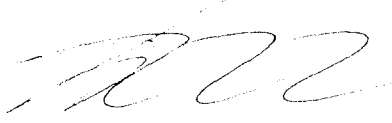
	Zůstatek	
	k 31.12.2005	k 31.12.2004
Peníze	99 008	80 201
Bankovní účty	34 922	34 513
Celkem	133 930	114 714

23. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost poskytla bankovní záruku ve výši 3 000 tis. Kč ve prospěch společnosti Ikano Properties, s r.o. Záruka platí do 30. dubna 2007.

24. Významná následná událost

Do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádné události, která by významným způsobem ovlivnila hospodaření společnosti a údaje uvedené v účetní závěrce k 31. prosinci 2005.

Sestaveno dne: 10. února 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
--------------------------------------	--