



SAP ČR, spol. s r.o.

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



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

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

Zpráva auditora pro společníka společnosti SAP ČR, spol. s r.o.

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti SAP ČR, spol. s r.o. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

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

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

V Praze, dne 7. června 2006

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

Ing. Jan Martínek
Ing. Jan Martínek
Osvědčení číslo 1598

ROZVAHA

v plném rozsahu

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

SAP ČR, spol. s r.o.

Pekařská 621/7

155 00 Praha 5

Česká republika

Identifikační číslo

49713361

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	1 832 142	- 251 095	1 581 047	1 703 281
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	160 369	- 102 195	58 174	50 590
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	1 173	- 855	318	447
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	1 173	- 855	318	447
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	159 196	- 101 340	57 856	50 143
B.II.1.	Pozemky	014				
2.	Stavby	015				
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	159 196	- 101 340	57 856	50 143
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				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

SAP ČR, spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	AKTIVA	řád.	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	1 659 229	- 148 900	1 510 329	1 638 196
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	27 177		27 177	69 791
C.I.1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	27 177		27 177	69 791
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	21 426		21 426	33 727
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047	21 426		21 426	33 727
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	1 205 612	- 148 900	1 056 712	629 997
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	975 791	- 148 005	827 786	583 163
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	100 000		100 000	20 000
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	37		37	26
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	13 463		13 463	15 112
8.	Dohadné účty aktivní	056				
9.	Jiné pohledávky	057	116 321	- 895	115 426	11 696
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	405 014		405 014	904 681
C.IV.1.	Peníze	059	99		99	259
2.	Účty v bankách	060	404 915		404 915	904 422
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	12 544		12 544	14 495
D.I.1.	Náklady příštích období	064	9 369		9 369	13 413
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	3 175		3 175	1 082

SAP ČR, spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

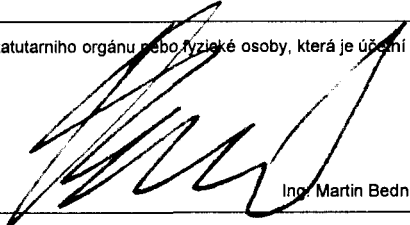
Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	1 581 047	1 703 281
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	821 785	869 103
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	215 000	215 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	215 000	215 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	8 300	
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	8 300	
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	21 500	21 500
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	21 500	21 500
2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	332 603	398 367
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	332 603	398 367
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	244 382	234 236
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	759 262	834 178
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	27 604	51 478
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	7 112	40 645
4.	Ostatní rezervy	090	20 492	10 833
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091		
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
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		

SAP ČR, spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	731 658	782 700
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	325 085	366 624
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	1 901	1 408
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108		
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	49 904	92 652
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	1 697	342
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	349 442	317 857
11.	Jiné závazky	113	3 629	3 817
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118		
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
7. června 2006	 Ing. Martin Bednár, jednatel společnosti



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

49713361

SAP ČR, spol. s r.o.

Pekařská 621/7

155 00 Praha 5

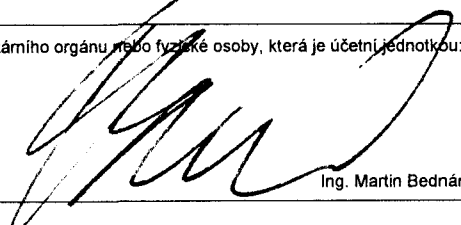
Česká republika

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	28	108
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	25	92
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	3	16
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	2 524 990	2 282 164
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	2 567 604	2 254 609
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	- 42 614	27 555
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	1 588 768	1 478 058
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	16 619	17 539
B.2.	Služby	10	1 572 149	1 460 519
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	936 225	804 122
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	542 596	417 284
C.1.	Mzdové náklady	13	393 016	301 844
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	138 764	106 822
C.4.	Sociální náklady	16	10 816	8 618
D.	Daně a poplatky	17	321	313
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	20 341	16 756
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	7 099	3 353
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	7 099	3 353
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	2 476	1 321
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	2 476	1 321
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	9 157	- 181
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	5 283	6 212
H.	Ostatní provozní náklady	27	11 553	13 810
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	362 163	364 384

SAP ČR, 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	51 000	
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	7 894	
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	- 51 000	
X.	Výnosové úroky	42	7 058	7 768
N.	Nákladové úroky	43	31	
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	15 695	14 196
O.	Ostatní finanční náklady	45	43 049	48 521
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	- 12 433	- 26 557
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	105 348	103 591
Q.1.	-splatná	50	95 667	102 665
Q.2.	-odložená	51	9 681	926
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	244 382	234 236
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	244 382	234 236
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	349 730	337 827

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
7. června 2006	 Ing. Martin Bednár, jednatel společnosti

Handwritten mark

SAP ČR, spol. s r.o.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	904 681	549 575
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	362 163	364 384
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	25 022	14 548
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	20 341	16 761
A.1.2. Změna stavu:	9 157	-181
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	9 157	-181
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	-4 623	-2 032
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	147	
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	387 185	378 932
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-333 968	166 679
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	-325 540	-121 808
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	-51 042	316 042
A.2.3. Změna stavu zásob	42 614	-27 555
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	53 217	545 611
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-31	
A.4. Přijaté úroky	7 058	7 768
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-129 200	-119 189
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Ostatní finanční příjmy a výdaje	-27 354	-34 325
A.8. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-96 310	399 865
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-30 456	-28 112
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-30 358	-28 059
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-98	-53
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	7 099	3 353
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 099	3 353
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-80 000	-20 000
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-103 357	-44 759
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-300 000	
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 srážkové daně	-300 000	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-300 000	
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-499 667	355 106
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	405 014	904 681

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

SAP ČR, spol. s r.o. (dále jen "společnost") vznikla dne 23. září 1993. Hlavním předmětem její činnosti je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, poradenská činnost a školení v oblasti hardware a software.

Vlastník společnosti k 31. prosinci 2005

Mateřskou společností a jediným vlastníkem je SAP Aktiengesellschaft, Systeme, Anwendungen, Produkte in der Datenverarbeitung Baden, Neurottstrasse 16, SRN. Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Sídlo společnosti k 31. prosinci 2005

SAP ČR, spol. s r.o.
Pekařská 621/7
155 00 Praha 5
Česká republika

Identifikační číslo

49713361

Jednatel společnosti k 31. prosinci 2005

Ing. Martin Bednár

Organizační struktura

Společnost je členěna na oddělení prodeje, poradenství, školení, vývoje a finanční.

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

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 není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stroje a přístroje	Lineární	3-5 let
Automobily	Lineární	5 let
Software	Lineární	3 roky

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Dlouhodobý finanční majetek je evidován v pořizovací ceně a na základě analýzy předpokládané čisté současné hodnoty je tvořena opravná položka.

Výnosy z tohoto majetku jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

(c) Zásoby

Nedokončená výroba představuje rozpracované zakázky na poradenské služby. Nedokončená výroba je oceňována skutečnými vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové, mzdové a režijní náklady.

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

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

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Rezerva na daň z příjmů

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost. Rezerva na daň z příjmů je vykázána netto tj. snížená o zaplacené zálohy.

Ostatní rezervy

Společnost vytváří rezervy na budoucí závazky nebo výdaje, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(f) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Společnost eviduje pouze operativní leasing.

(g) Deriváty

Deriváty k obchodování

Finanční deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

Zajišťovací deriváty

Zajišťovací deriváty jsou vykazovány v reálné hodnotě. Způsob vykázání této reálné hodnoty závisí na aplikovaném modelu zajišťovacího účetnictví.

Zajišťovací účetnictví je aplikovatelné, pokud:

- zajištění je v souladu se strategií společnosti pro řízení rizik,
- v okamžiku uskutečnění zajišťovací transakce je zajišťovací vztah formálně zdokumentován,
- očekává se, že zajišťovací vztah bude po dobu jeho trvání vysoce efektivní,
- efektivita zajišťovacího vztahu je objektivně měřitelná,
- zajišťovací vztah je vysoce efektivní v průběhu účetního období,

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

- v případě zajištění očekávaných transakcí se výskyt této transakce očekává s vysokou pravděpodobností.

Změny reálné hodnoty derivátu, který zajišťuje reálnou hodnotu rozvahového aktiva nebo závazku, se účtují jako finanční náklad nebo finanční výnos. Změna reálné hodnoty zajištěného rozvahového aktiva nebo závazku z titulu konkrétního rizika se účtuje prostřednictvím účtů nákladů a výnosů.

Změny reálné hodnoty derivátu zajišťujícího očekávané peněžní toky se účtují prostřednictvím rozvahového účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Do nákladů nebo výnosů jsou zaúčtovány ve stejných obdobích, kdy jsou zaúčtovány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými položkami.

(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 poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

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

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

(i) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

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

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1.1.2005	1 075	1 075
Přírůstky	98	98
Úbytky		
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	1 173	1 173
Oprávk		
Zůstatek k 1.1.2005	628	628
Odpisy	227	227
Oprávk k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	855	855
Zůstatková hodnota 1.1.2005	447	447
Zůstatková hodnota 31.12.2005	318	318

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stroje a zařízení	Dopravní prostřed.	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2005	94 083	77 594	171 677
Přírůstky	6 814	23 544	30 358
Úbytky	-12 859	-29 980	-42 839
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	88 038	71 158	159 196
Oprávk			
Zůstatek k 1.1.2005	79 328	42 206	121 534
Odpisy	6 623	13 492	20 114
Oprávk k úbytkům	-12 846	-27 462	-40 308
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	73 104	28 236	101 340
Zůst. hodnota 1.1.2005	14 755	35 388	50 143
Zůst. hodnota 31.12.2005	14 934	42 922	57 856

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2005 patřila obnova vozového parku ve výši 23 544 tis. Kč a nový hardware v hodnotě 6 448 tis. Kč.

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2(a), účtovala společnost dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	566 114	220 043
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	289 326	213 524
Celkem	855 440	433 567

5. Najatý majetek

Operativní leasing

Společnost má najatý hardware – kopírky. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2005 činily 762 Kč (2004 - 890 tis. Kč).

Společnost má dále najaty osobní automobily. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2005 činily 10 780 tis. Kč (2004 – 7 570 tis. Kč).

6. Finanční majetek

V roce 2005 společnost prodala svůj 8,5 % podíl ve společnosti Centrade, a.s. za 1,- Kč. Vzhledem k tomu, že v účetnictví byly vytvořeny opravné položky do výše 100 % pořizovací ceny podílu (tj. 51 000 tis. Kč), byly tyto opravné položky v roce 2005 rozpuštěny.

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé obchodní pohledávky činí 975 791 tis. Kč (2004 – 731 577 tis. Kč), ze kterých 2 637 tis. Kč (2004 – 9 322 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným krátkodobým pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 148 005 tis. Kč (2004 – 148 414 tis. Kč).

Krátkodobé obchodní pohledávky zahrnují pohledávky v hodnotě 124 538 tis. Kč (2004 – 125 084 tis. Kč), které jsou po lhůtě splatnosti, za společnostmi v konkurzním řízení. V roce 2005 i 2004 byla k těmto pohledávkám vytvořena opravná položka ve výši 100 %. V roce 2004 byla brutto hodnota těchto pohledávek vykázána omylem jako dlouhodobé pohledávky, související opravná položka byla prezentována v krátkodobých pohledávkách. V účetní závěrce za rok 2005 byla ve srovnatelných údajích tato chyba opravena a pohledávky ve výši 125 084 tis. Kč jsou vykázány jako součást krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů.

Krátkodobé obchodní závazky činí 325 085 tis. Kč (2004 – 366 624 tis. Kč), ze kterých 2 363 tis. Kč (2004 – 2 363 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

8. Opravné položky

	Opravná položka k pohledávkám	Opravná položka k jiným pohledávkám	Opravná položka k dl. fin. majetku	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	148 414	988	51 000	200 402
Změna stavu	- 409	-93	-51 000	-51 502
Zůstatek 31.12.2005	148 005	895	--	148 900

9. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zákon. rezervní fond	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Oceňovací rozdíl z přec. maj. a záv.	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	215 000	21 500	234 236	398 367	--	869 103
Převod zisku za rok 2004	--	--	-234 236	234 236	--	--
Dividendy	--	--	--	-300 000	--	-300 000
Zisk za rok 2005	--	--	244 382	--	--	244 382
Změna oceňovacích rozdílů z přecenění	--	--	--	--	8 300*	8 300
Zůstatek k 31.12.2005	215 000	21 500	244 382	332 603	8 300	821 785

* přecenění se vztahuje k zajišťovacím derivátům popsaným v bodě 14

O rozdělení zisku po zdanění za rok 2005 nebylo do data sestavení účetní závěrky rozhodnuto.

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

10. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	40 645	10 833	51 478
Změna stavu	-33 533	9 659	-23 874
Zůstatek k 31.12.2005	7 112	20 492	27 604

Ostatní rezervy představují rezervy na budoucí výplaty vyplývající z akciového programu pro zaměstnance společnosti.

11. Informace o tržbách

Výnosy z prodeje služeb společnosti v roce 2005 a 2004 jsou následující:

		Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
Prodej software	2005	1 105 280	--	1 105 280
	2004	1 169 695	--	1 169 695
Implementace software	2005	1 148 764	--	1 148 764
	2004	846 306	--	846 306
Mezipodnikové tržby	2005	--	217 444	217 444
	2004	--	210 895	210 895
Školení	2005	53 502	--	53 502
	2004	55 268	--	55 268
Celkem	2005	2 307 546	217 444	2 524 990
	2004	2 071 269	210 895	2 282 164

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

12. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsaných v bodě 7, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů, týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31/12		Závazky k 31/12	
	2005	2004	2005	2004
SAP AG	22 641	29 252	129 383	244 690
SAP France S. A.	2 174	--	7 390	3 762
SAP Österreich GmbH	-2 147	253	19 537	5 901
SAP United Kindom	--	68	--	231
SAP Nederland	149	--	--	--
SAP Hungary Kft.	--	--	--	351
SAP Belgium	--	51	--	627
SAP Norge	--	236	--	--
PT SAP Indonesia	--	177	--	--
LLC SAP C.I.S. and Baltic States	--	2 597	--	--
SAP AG Represent.Office Kiev	1	1	--	--
SAP Slovensko, s. r. o.	347	--	426	65
SAP SI Dresden	--	--	--	198
SAP d. o. o.Slovenia	118	188	--	--
SAP Österreich GmbH (Slovinska)	--	--	--	--
N. V. SAP BELGIUM S.A.	--	--	--	--
SAP Deutschland AG Co.	--	4	394	510
SAP s.o.o. Croatia	82	57	--	--
SAP America, Inc.	6	--	1 490	2 363
SAP Global Marketing USA	--	--	--	647
SAP BSCE Czech Republic	2 341	3 131	1 928	--
SAP India	--	--	--	76
SAP Irsko	--	--	1 595	737
SAP Lab France	--	--	--	121
SAP Polska	24	--	--	--
SAP CIS LLC Russia	4 358	--	--	--
SAP Canada	--	34	--	--
	30 094	36 049	162 143	260 279

(b) Jiné pohledávky

V jiných pohledávkách je obsažen zejména zůstatek skupinového clearingového účtu 88 433 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(c) Tržby a nákupy

Společnost poskytuje služby spřízněným osobám. V roce 2005 dosáhly tyto tržby 217 444 tis. Kč (2004 – 210 894 tis. Kč) a představovaly zejména výnosy z vývoje a překladu softwaru.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob jako běžnou součást obchodní činnosti podniku. V roce 2005 činily nákupy 759 333 tis. Kč (2004 – 703 107 tis. Kč) včetně manažerských poplatků.

(d) Faktický koncern

Společnost nemá s mateřskou společností SAP AG, Walldorf uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích mezi společností a podniky ve skupině bude součástí výroční zprávy.

(e) Pohledávky za společníky a členy družstva

Společnost v roce 2005 poskytla půjčku ve výši 100 000 tis. Kč (2004 – 20 000 tis. Kč) společnosti SAP Business Services Centre Europe s.r.o. Tato půjčka je splatná 31. prosince 2005 a je úročena sazbou 3M PRIBOR + 0,5%, ke splacení půjčky došlo 12. ledna 2006.

(f) Jiné pohledávky

Jiné pohledávky zahrnují půjčky ve výši 8 958 tis. Kč (2004 – 9 817 tis. Kč), které byly poskytnuté zaměstnancům. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 895 tis. Kč (2004 – 988 tis. Kč).

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

13. 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	180	342 822	121 135	10 816
Vedoucí pracovníci ¹	7	50 194	17 629	--
Celkem	187	393 016	138 764	10 816

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	187	265 881	94 170	8 618
Vedoucí pracovníci	7	35 963	12 652	--
Celkem	194	301 844	106 822	8 618

V tabulce uvedené údaje jsou mzdovými náklady zaúčtovanými ve zdaňovacím období 2005 a 2004. Skutečně vyplacené celkové hrubé mzdy v těchto letech jsou v kalendářním roce 2005 - 361 321 tis. Kč (v kalendářním roce 2004 - 256 341 tis. Kč).

14. Zajišťovací deriváty

Společnost účtuje o derivátu, který zajišťuje budoucí peněžní toky plynoucí z výplat akciových programů zaměstnancům. V souladu s platnými účetními předpisy jsou změny reálné hodnoty tohoto derivátu účtovány do výnosů ve stejném období, kdy jsou účtovány náklady spojené s akciovými programy. V roce 2005 zaúčtovala společnost do výnosů částku 7 894 tis. Kč související s přírůstkem rezervy na akciové programy vykázané za rok 2005. Část změny reálné hodnoty tohoto derivátu ve výši 10 920 tis. Kč, která se vztahuje k budoucím nákladům byla vykázána v rámci vlastního kapitálu. Do vlastního kapitálu byla účtována příslušná část odloženého daňového závazku ve výši 2 620 tis. Kč.

¹ Vedoucí pracovník je definován jako osoba ve výkonné řídící funkci bez ohledu na to, jak je označena, zejména generální ředitel, finanční ředitel, ředitel pro personální otázky, obchodní ředitel, výrobně-technický ředitel a dále osoby, jimž přímo či nepřímo podléhá alespoň 20% zaměstnanců společnosti, jakož i další osoby, které ovlivňují podstatným způsobem chování společnosti (viz. Vyhláška č.263/2004 - vztahující se na emitenty cenných papírů).

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 94 358 tis. Kč (2004 – 101 390 tis. Kč), upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2004 ve výši 1 309 tis. Kč (2004 – 1 275 tis. Kč).

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-2 393	-2 012	-2 393	-2 012
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	--	--	--	--
Dlouhodobý finanční majetek	--	13 260	--	--	--	13 260
Pohledávky	4 102	4 612	--	--	4 102	4 612
Jiné pohledávky	215	257	--	--	215	257
Rezervy	4 918	2 817	--	--	4 918	2 817
Nerealizované kurzové zisky	--	--	-385	-834	-385	-834
Zajišťovací deriváty	--	--	-2 620	--	-2 620	--
Ostatní dočasné rozdíly	17 589	15 627	--	--	17 589	15 627
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	26 824	36 573	-5 398	-2 846	21 426	33 727

Odložená daň vztahující se k přecenění zajišťovacích derivátů ve výši 2 620 tis. Kč byla účtována do vlastního kapitálu.

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

16. Závazky nevykázané v rozvaze

HVB Czech Republic a.s. poskytla záruku ve výši 250 tis. Kč z titulu nájemného za kancelářské prostory používané společností.

Společnost měla k dispozici k 31. prosinci 2005 úvěrovou linku u HVB Czech Republic v celkové výši 15 000 tis. Kč, avšak žádný úvěr nebyl prostřednictvím této úvěrové linky čerpán.

SAP ČR, spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Společnost měla k dispozici k 31. prosinci 2005 úvěrovou linku u Citibank a.s. Praha v celkové výši 8 852 tis. Kč, avšak žádný úvěr nebyl prostřednictvím této úvěrové linky čerpán.

Společnost měla k dispozici příslib HVB Bank Czech Republic, a.s. ve prospěch zadavatele VZP ČR, Orlická 2020/4, Praha 3 ve výši 1 000 tis. Kč (v období 26. září 2005 - 30. června 2006).

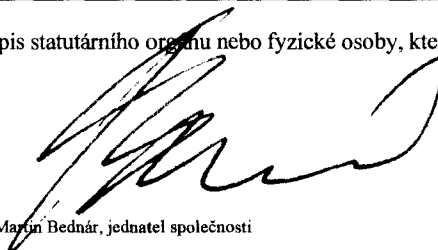
Společnost obdržela záruku č. G104231 HVB Bank Czech Republic, a.s. ve prospěch zadavatele VZP ČR, Orlická 2020/4, Praha 3 ve výši 2 000 tis. Kč (v období 26. září 2005 - 31. března 2006).

17. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Společnost nemá žádné závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (2004 – 0 tis. Kč). Tyto závazky byly uhrazeny ke konci roku 2005.

18. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 49 904 tis. Kč (2004 – 92 659 tis. Kč), ze kterých 39 806 tis. Kč (2004 – 79 374 tis. Kč) představují závazky z titulu daně z přidané hodnoty splatné po konci roku 2005.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
7. června 2006	 Ing. Martin Bednár, jednatel společnosti

