

Schváleno MF Č
č.j. 281/71 701/

Rozvaha v plném rozsahu

Rozvaha Úč POD 1 - 01

Účetní jednotka
s účetní závěrkc
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

k 31. prosinci 2005
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Kostecké uzeniny a.s.
Kostelec 60
588 61

1x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČO
2005	12	46900411

Označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé účetní období - Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (A.+B.+C.+D.)	3 666 787	-1 335 722	2 331 065	2 455 750
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek (B.I.+B.II.+B.III.)	2 671 682	-1 230 417	1 441 265	1 571 073
B. I.	Dlouhod.nehmot.maj. (souč.B.I.1.až B.I.8)	14 962	-12 627	2 335	4 400
B. I.	1. Zřizovací výdaje				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
	3. Software	14 230	-12 527	1 703	4 150
	4. Ocenitelná práva	300	-100	200	250
	5. Goodwill				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
	7. Nedokončený dlouhod.nehmot.majetek	432		432	
	8. Poskyt.zálohy na dlouhod.nehmot.majetek				
B. II.	Dlouhod.hmot.maj (souč.B.II.1.až B.II.9.)	2 652 318	-1 215 053	1 437 265	1 562 264
B. II.	1. Pozemky	25 880		25 880	25 580
	2. Stavby	1 345 034	-292 028	1 053 006	1 077 788
	3. Samostatné movité věci a soubory mov.věcí	1 260 065	-908 093	351 972	409 033
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů				
	5. Základní stádo a tažná zvířata				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	5 645		5 645	5 645
	7. Nedokončený dlouhod.hmotný majetek	15 427	-14 932	495	40 203
	8. Poskyt.zálohy na dlouhod.hmotný majetek	267		267	4 015
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhod.finanč.maj. (souč.B.III.1.až B.III.7.)	4 402	-2 737	1 665	4 409
B. III.	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	237	-237		244
	2. Podíly v úč.jednotkách pod podstatným vlivem	3 000	-2 500	500	3 000
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 165		1 165	1 165
	4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv				
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek				
	6. Pořizovaný dlouhod.finanční majetek				
	7. Poskyt.zálohy na dlouhod.fin.majetek				

Označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé účetní období - Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.)	961 697	-105 305	856 392	849 711
C. I.	Zásoby (souč.C.I.1.až C.I.6.)	254 038	-17 078	236 960	211 788
C. I.	1. Materiál	69 438	-1 578	67 860	67 673
	2. Nedokončená výroba a polotovary	48 226	-9 171	39 055	26 633
	3. Výrobky	125 162	-6 257	118 905	109 402
	4. Zvířata				
	5. Zboží	10 693	-72	10 621	7 750
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	519		519	330
C. II.	Dlouh.pohledávky (souč.C.II.1.až C.II.7.)				1 763
C. II.	1. Pohledávky z obchodních vztahů				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
	3. Pohledávky - podstatný vliv				
	4. Pohl.za společníky, členy družstva,účas.sdružení				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
	6. Dohadné účty aktivní				
	7. Jiné pohledávky				1 763
	8. Odložená daňová pohledávka				
C. III.	Krátkod.pohledávky (souč.C.III.1.až C.III.9.)	700 369	-88 227	612 142	617 169
C. III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	670 802	-88 227	582 575	577 425
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
	3. Pohledávky - podstatný vliv				
	4. Pohl.za společníky, členy družstva,účas.sdružení	20		20	20
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
	6. Stát-daňové pohledávky	10 226		10 226	28 528
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 126		3 126	6 588
	8. Dohadné účty aktivní	13 616		13 616	1 397
	9. Jiné pohledávky	2 579		2 579	3 211
C. IV.	Krátkod.fin.majetek (součet C.IV.1.až C.IV.4.)	7 290		7 290	18 991
C. IV.	1. Peníze	4 895		4 895	3 935
	2. Účty v bankách	2 395		2 395	15 056
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly				
	4. Pořizovaný krátkod.finanční majetek				
D. I.	Časové rozlišení (D.I.1.+D.I.2.)	33 408		33 408	34 966
D. I.	1. Náklady příštích období	26 667		26 667	31 574
	2. Komplexní náklady příštích období				
	3. Příjmy příštích období	6 741		6 741	3 392

Označ.	P A S I V A		Stav v běžném účetním období	Minulé účetní období
a	b		5	4
	PASIVA CELKEM (A.+B.+C.)		2 331 065	2 455 750
A.	Vlastní kapitál (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.)		315 190	273 406
A. I.	Základní kapitál (A.I.1.+A.I.2.+A.I.3.)		151 523	151 523
A. I.	1.	Základní kapitál	151 523	151 523
	2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
	3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy (součet A.II.1.až A.II.4.)		1 529	1 535
A. II.	1.	Emisní ážio		
	2.	Ostatní kapitálové fondy	2 900	2 900
	3.	Oceňovací rozdíly z přec.majetku a závazků	-1 371	-1 365
	4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A. III.	Rezervní fondy, (ned. fond) a ostatní fondy ze zisku (součet A.III.1.až A.III.3.)		26 901	27 027
A. III.	1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	24 572	24 572
	2.	Statutární a ostatní fondy	2 329	2 455
A. IV.	Výsl.hospod.minulých let (A.IV.1.+A.IV.2)		93 321	140 692
A. IV.	1.	Nerozdělený zisk minulých let	93 321	140 692
	2.	Neuhrazená ztráta minulých let		
A. V.	Výsl.hospodaření běž.účet.období (+/-)		41 916	-47 371
B.	Cizí zdroje (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.)		1 996 521	2 177 686
B. I.	Rezervy (součet B.I.1.až B.I.4.)		6 742	2 437
B. I.	1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
	2.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
	3.	Rezerva na daň z příjmů	3 537	
	4.	Ostatní rezervy	3 205	2 437
B. II.	Dlouhodobé závazky (součet B.II.1.až B.II.10.)		96 736	102 319
B. II.	1.	Závazky z obchodních vztahů		
	2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
	3.	Závazky - podstatný vliv		
	4.	Závazky ke společ.,člen.druž.a k účast.sdružení		
	5.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
	6.	Vydané dluhopisy		
	7.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
	8.	Dohadné účty pasivní		
	9.	Jiné závazky	4 126	11 001
	10.	Odložený daňový závazek	55 312	53 594
	11.	Závazky za akcionáři-ovládající osoba	37 298	37 724

Označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Minulé účetní období 4
B. III.	Krátkodobé závazky (součet B.III.1.až B.III.11.)	869 774	924 927
B. III.	1. Závazky z obchodních vztahů	765 426	695 411
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba		
	3. Závazky - podstatný vliv		
	4. Závazky ke společ., člen.druž.a k účast.sdružení	2 305	2 321
	5. Závazky k zaměstnancům	21 017	19 281
	6. Závazky ze soc.zabezp.a zdravot.pojištění	11 295	12 987
	7. Stát - daňové závazky a dotace	3 067	6 232
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	9 417	60
	9. Vydané dluhopisy		
	10. Dohadné účty pasivní	1 267	5 530
	11. Jiné závazky	55 554	135 700
	12. Závazky za akcionáři-ovládající osoba	426	47 405
B. IV.	Bank.úvěry a výpomoci (souč.B.IV.1.až B.IV.3.)	1 023 269	1 148 003
B. IV.	1. Bankovní úvěry dlouhodobé	500 247	585 207
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	523 022	562 796
	3. Krátkodobé finanční výpomoci		
C. I.	Časové rozlišení (C.I.1.+C.I.2.)	19 354	4 658
C. I.	1. Výdaje příštích období	19 337	4 641
	2. Výnosy příštích období	17	17

Sestaveno dne: 29.03.2006		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání řeznictví a uzenářství	Pozn.

Schváleno MF Č

č.j. 281/71 701/1

Výkaz zisku a ztrátyv plném rozsahu
k 31. prosinci 2005

(v celých tisících Kč)

Výsledovka ÚČ POD 2 - 01

Účetní jednotka doručí
s účetní závěrkou současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů
1x příslušnému finančnímu
úřadu

Název a sídlo účetní jednotky

Kostecké uzeniny a.s.
Kostelec 60
588 61

Rok	Měsíc	IČO
2005	12	46900411

Označení	T E X T	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
a	b		
I.	Tržby za prodej zboží	150 996	92 212
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	120 187	76 343
+	Obchodní marže (I.-A.)	30 809	15 869
II.	Výkony (součet II.1.až II.3.)	3 908 737	3 795 198
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	3 775 201	3 691 569
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	33 664	25 196
II. 3.	Aktivace	99 872	78 433
B.	Výkonová spotřeba (B.1.+B.2.)	3 282 165	3 157 925
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	3 037 795	2 924 132
B. 2.	Služby	244 370	233 793
+	Přidaná hodnota (I.-A.+II.-B.)	657 381	653 142
C.	Osobní náklady (součet C.1.až C.4.)	431 256	456 924
C. 1.	Mzdové náklady	320 101	337 563
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	826	1 050
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	109 765	117 756
C. 4.	Sociální náklady	564	555
D.	Daně a poplatky	5 447	4 324
E.	Odpisy dlouhod.hmotného a nehmotného majetku	143 940	130 161
III.	Tržby z prodeje dlouhod.majetku a materiálu (III.1.+III.2.)	26 526	230 781
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	4 995	145 166
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21 531	85 615
F.	Zůstat.cena prod.dlouhod.majetku a materiálu (F.1.+F.2.)	14 405	222 513
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 284	144 416
F. 2.	Prodaný materiál	13 121	78 097
G.	Změna stavu rezerv, OP prov.obl. a kompl.nákl.příš.období	-43 387	31 238
IV.	Ostatní provozní výnosy	40 924	14 500
H.	Ostatní provozní náklady	67 897	39 025
V.	Převod provozních výnosů		
I.	Převod provozních nákladů		
*	Prov.výsl.hosp. (zohl.pol.výnosů I.ažV.a nákl.A.ažI.)	105 273	14 238

Označení	T E X T	Skutečnost v účetním období
----------	---------	-----------------------------

	a	b	sledovaném 1	minulém 2
	VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.		Prodané cenné papíry a podíly		
	VII.	Výnosy z dlouhod.fin.majetku (součet VII.1.až VII.3.)		
	VII. 1.	Výnosy z podílů v ovl.a říz.osobách a v úč.jedn.podst.vliv.		
	VII. 2.	Výnosy z ost. dlouhod.cenných papírů a podílů		
	VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhod.finanč.majetku		
	VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K.		Náklady z finančního majetku		
	IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.		Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.		Změna stavu rezerv a OP ve finanční oblasti	2 737	
	X.	Výnosové úroky	1 575	4 137
N.		Nákladové úroky	52 730	55 522
	XI.	Ostatní finanční výnosy	5 131	4 258
O.		Ostatní finanční náklady	7 801	11 861
	XII.	Převod finančních výnosů		
P.		Převod finančních nákladů		
	*	Fin.výsl.hosp. (zohl.pol.výnosů VI.ažXII.a nákl.J.ažP)	-56 562	-58 988
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost (Q.1.+Q.2.)	6 795	2 621
Q. 1.		- splatná	5 077	2 191
Q. 2.		- odložená	1 718	430
**		Výsledek hosp.za běžnou činnost (prov.+fin.výsl-Q.)	41 916	-47 371
	XIII.	Mimořádné výnosy		
R.		Mimořádné náklady		
S.		Daň z příjmů z mimořádné činnosti (S.1.+S.2.)		
S. 1.		- splatná		
S. 2.		- odložená		
	*	Mimořádný výsledek hospodaření (XIII.-R.-S.)		
T.		Převod podílu na hosp.výsledku společníkům (+/-)		
	***	Výsledek hosp.za účetní období (+/-) (prov.+fin.+mimoř.výsl.hosp.)	41 916	-47 371
		Výsledek hosp. před zdaněním (+/-) (prov.+fin.výsledek +XIII.-R.)	48 711	-44 750

Sestaveno dne: 29.03.2006

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní
jednotkou:

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání řeznictví a uzenářství	Pozn.
---	---	-------

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2005 do 31.12.2005

Příloha č. 2

pro podvojně účetnictví
(v celých tisících Kč)

IČO: 46900411

Název a sídlo účetní jednotky

Kostelecké uzeniny a.s.

Kostelec 60

Kostelec

588 61

Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	18 991	140 181
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	48 712	-44 750
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	150 734	212 047
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zúst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	143 940	130 175
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-40 650	31 238
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-3 711	-750
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s vyj. kap., vyúčtované výnosové úroky (-)	51 155	51 384
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pr.kap.	199 446	167 297
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	40 765	109 558
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	66 978	-51 754
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	11 643	193 547
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-37 856	-32 235
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. položkami	240 211	276 855
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-53 534	-54 529
A.4.	Přijaté úroky (+)	11 347	1 567
A.5.	Zaplacená daň za běžnou činnost a za doměrky za minulé období (-)	-3 731	-38 309
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimoř. úč. př. včetně daně z příjmů z mimoř. čin.		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	194 293	185 584



Položka	Text	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-78 795	-412 416
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 977	2 314
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-73 818	-410 102
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-132 035	108 161
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-141	-4 833
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-125	-4 208
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	-16	-625
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-132 176	103 328
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-11 701	-121 190
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	7 290	18 991

Sestaveno dne: 20.3.2006

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: řeznictví a uzenářství

Podpisový záznam:

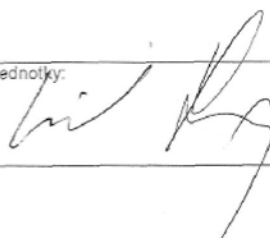



Kostelecké uzeniny a.s.

**Příloha tvořící součást účetní závěrky
k 31. prosinci 2005**

Sestaveno dne:
29.03.2006

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:



I. Obecné údaje

I.1. Charakteristika společnosti

Název společnosti:	Kostecké uzeniny a.s.
Právní forma:	akciová společnost
Sídlo:	Kostelec 60, PSČ: 588 61
Rozhodující předmět podnikání:	řeznictví a uzenářství
Datum vzniku:	30. dubna 1992
IČ:	46900411
Obchodní rejstřík:	Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka 835

Společnost má základní kapitál ve výši 151 523 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2005.

K 31. prosinci 2005 má ve společnosti rozhodující vliv tato osoba:

74,90 % - AGROFERT HOLDING, a.s., Praha 3, Roháčova 83/1099, PSČ: 130 00, ČR

I.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V roce 2005 provedla společnost následující změny v zápisu do obchodního rejstříku (OR):

Předseda Představenstva			
Ing. Jan Boček	08.04.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 06.06.2005
Ing. Zdeněk Linhart	08.04.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 06.06.2005
Místopředseda představenstva			
Ing. Jan Kadaník	16.12.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 25.01.2006
Ing. Miroslav Lehký	19.12.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 25.01.2006
Členové představenstva			
Ing. Petr Švec	11.03.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 06.06.2005
MVDr. Jiří Bambula	08.04.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 06.06.2005
Ing. Milan Kudláček	08.04.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 06.06.2005
Josef Vopálenský	08.04.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 06.06.2005
Blahoslav Dolejší	08.04.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 06.06.2005
Ing. Miroslav Lehký	08.04.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 06.06.2005
Ing. Miroslav Lehký	19.12.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 25.01.2006
Radim Pátek	16.12.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 25.01.2006
Pavel Kratochvíl	16.12.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 25.01.2006
Předseda dozorčí rady			
Ing. Andrej Babiš	08.04.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 06.06.2005
Ing. Pavel Skála	27.07.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 27.07.2005
Ing. Pavel Skála	16.12.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 25.01.2006
Ing. Jan Kadaník	17.12.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 25.01.2006



Členové dozorčí rady			
Ing. Jan Havel	30.06.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 27.09.2005
Prof. MVDr. Ing. Pavel Suchý	30.06.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 27.09.2005
Prof. Ing. Jiří Petrák	30.06.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 27.09.2005
Josef Doupník	19.09.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 28.11.2005
Antonín Lhoták	19.09.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 28.11.2005
Ing. Petr Jurák	01.07.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 27.09.2005
Ing. Petr Jurák	16.12.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 25.01.2006
Ing. Pavel Hájek	01.07.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 27.09.2005
Ing. Pavel Hájek	16.12.2005	zánik funkce	vymazáno z OR 25.01.2006
Ing. Pavel Skála	16.12.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 25.01.2006
Ing. Jaroslav Faltýnek	16.12.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 25.01.2006
JUDr. Ivan Štancí	01.07.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 27.05.2005
Milan Novák	26.10.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 28.11.2005
Jiří Hink	26.10.2005	vznik funkce	zapsáno do OR 28.11.2005

I.3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31.12.2005 je graficky znázorněna v příloze č. 1.

I.4. Identifikace skupiny

Společnost Kostelecké uzeniny a.s. je konsolidovanou účetní jednotkou, konsolidující společností je AGROFERT a.s., Praha.

I.5. Členové statutárních orgánů a dozorčí rady

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

předseda představenstva	Ing. Zdeněk Linhart
místopředseda představenstva	Ing. Miroslav Lehký
člen představenstva	Radim Pátek
člen představenstva	Pavel Kratochvíl

Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2005:

předseda dozorčí rady	Ing. Jan Kadanič
člen dozorčí rady	Ing. Pavel Skála
člen dozorčí rady	Ing. Jaroslav Faltýnek
člen dozorčí rady	JUDr. Ivan Štancí
člen dozorčí rady	Milan Novák
člen dozorčí rady	Jiří Hink



II. Základní východiska pro sestavení účetní závěrky

II.1. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů a českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 023 platných v České republice.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu oceňování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), pokud není uvedeno jinak.

II.2. Přehled významných účetních pravidel a postupů

II.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s pořízením související, jako např. clo, náklady na dopravu a další náklady.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cenu tohoto majetku účetní jednotka stanovuje na základě posudku soudního znalce, popř. na základě odborného odhadu pracovníků technického útvaru.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady. Do vlastních nákladů zahrnuje účetní jednotka přímé náklady (materiálové náklady, mzdové náklady) a nepřímé náklady s výrobou související.

Přechodné znehodnocení nehmotného a hmotného majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek, které jsou spolu s odpisy uvedeny v rozvaze ve sl. korekce.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jeho ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého nehmotného majetku v úhrnu za účetní období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu tohoto majetku.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jeho ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za účetní období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu tohoto majetku.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je do nákladů odpisován postupně na základě předpokládané doby použitelnosti.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Jsou prováděny měsíčně 1/12 ročního účetního odpisu. Roční odpis majetku je stanoven procentem podle doby použitelnosti v letech stanovené v odpisovém plánu společnosti, případně podle samostatně stanovené doby použitelnosti odpovědným pracovníkem při zařazení majetku do užívání.



Předpokládaná životnost je stanovena takto :

Dlouhodobý hmotný majetek	Počet let 2005	Počet let 2004
Budovy, haly a stavby	20 až 30	20 až 30
Stroje, přístroje a zařízení	6 až 12	6 až 12
Dopravní prostředky	4 až 6	4 až 6
Inventář	6 až 12	6 až 12
DHM v pronajatých prodejnách	5	5

Dlouhodobý nehmotný majetek	Počet let 2005	Počet let 2004
Software	4	4
Ocenitelná práva	6	6

Od 1.1.2005 a následně také od 1.1.2006 došlo ke změně doby odepisování vybraných skupin majetku. Podrobněji viz bod II.2.10. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého hmotného a nehmotného majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku.

II.2.2. Dlouhodobý finanční majetek

Finanční investice jsou oceněny při nabytí pořizovací cenou, která zahrnuje cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s pořízením související.

K datu sestavení účetní závěrky se pořizovací cena u finančních investic, které se nepřeceňují reálnou hodnotou upravuje na tržní cenu (pokud je nižší) pomocí opravných položek, které jsou v rozvaze vykazovány v rozvaze ve sl. korekce.

II.2.3. Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody pevné skladové ceny a oceňovacích rozdílů. Rozdíly mezi skutečnou pořizovací cenou a pevnou cenou se účtují na samostatné analytické účty a měsíčně se provádí rozpouštění oceňovacích rozdílů do nákladů. Částka se vypočte tak, že zůstatek oceňovacích rozdílů se vynásobí koeficientem vypočteným jako podíl materiálové spotřeby za příslušný měsíc v pevných cenách a součtu počátečních stavů materiálu a nákupů za příslušný měsíc v pevných cenách.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících, např. clo, dopravné, apod.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady. Vnitropodnikové ceny jednotlivých položek zásob jsou stanoveny na základě kalkulace, která obsahuje přímé náklady (materiálové, mzdové) a nepřímé náklady souvisejících s výrobou.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky jsou vytvářeny k nepotřebným zásobám a dále k zásobám, které budou pravděpodobně prodány se ztrátou. Jedná se např. o materiálové zásoby více než 1 rok bez pohybu, u výrobků se prověřují prodejní ceny po datu účetní závěrky ve srovnání s oceněním zásob v účetnictví k 31.12.2005.



II.2.4. Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě, postoupené pohledávky v pořizovací ceně. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje na realizační hodnotu pomocí opravných položek, vykázaných v rozvaze ve sl. korekce a účtovaných na vrub nákladů.

Způsob výpočtu opravných položek:

Pohledávky po splatnosti nad 365 dnů	100 %
Pohledávky po splatnosti nad 180 dnů do 365 dnů	50 %

K některým konkrétním pohledávkám s nižší dobou po splatnosti vytvoří účetní jednotka opravnou položku dle individuálního posouzení až do výše 100%

Pohledávky z poskytnutých půjček se k datu účetní závěrky zvyšují o neinkasované úroky.

II.2.5. Závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

II.2.6. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

II.2.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

V okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč aktuální kursy ČNB. Realizované kursové zisky a ztráty se v průběhu účetního období účtují do finančních výnosů resp. nákladů běžného roku.

K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají aktuálním kursem ČNB a vzniklé kursové rozdíly se rovněž účtují na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů. Kursové rozdíly z cenných papírů a podílů se při ocenění k datu účetní závěrky považují za součást ocenění reálnou hodnotou nebo ocenění ekvivalencí. Pokud není cenný papír nebo podíl oceněn reálnou hodnotou, pak se kursové rozdíly účtují prostřednictvím rozvahových účtů vlastního kapitálu, s výjimkou dlužných cenných papírů, kde se kursový rozdíl účtuje na příslušné nákladové nebo výnosové účty.

II.2.8. Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda, pouze pro majetek pořízený před rokem 1993 metoda lineární.

Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů a nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznané v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu odložené daně bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) a výši aktiv (popř. pasiv) uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) je hodnota těchto aktiv (popř. pasiv) uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.



Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítávány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

II.2.9. Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí s výjimkou nevýznamných položek, za něž považuje účetní jednotka výši do 2 tis. Kč za jednotlivý účetní případ. Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby.

Výnosy jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a přechodu vlastnického práva na zákazníka nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následujících účetních obdobích.

II.2.10. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2005 nedošlo ke změnám způsobu oceňování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

Od 1.1.2005 došlo ke změně doby odepisování vybraných skupin majetku na základě přehodnocení doby životnosti majetku zařazovaného do příslušné skupiny majetku. Následně, v návaznosti na změny ve vlastnické struktuře byly uvažované doby životnosti přizpůsobeny koncernovým pravidlům (skupina AGROFERT HOLDING) nového majoritního akcionáře, viz také bod III.24. Události po datu účetní závěrky.

Změny doby životnosti jednotlivých skupin majetku jsou uvedeny v následující tabulce:

Majetková skupina	rok 2004	rok 2005	od roku 2006
Chladicí a mrazicí zařízení	8	10	8
Čerpací technika	6	8	8
Váhy, vážicí technika, označovací technika	6	8	8
Dopravníky, expediční linky	6	8	8
Stroje na zpracování masa	6	9	8
Počítačová síť	6	10	8
Pracovní plochy a drobné stroje na přípravu jídel	9	9	8
Software	4	4	3
Ocenitelná práva	6	6	5



III. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

III.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

V tis. Kč	Počítač. software	Ocenitelná práva	Nedokončený DNM	Celkem
Pořizovací cena:				
K 1. lednu 2005	14 088	300	0	14 388
Přírůstky	142	0	574	716
Převody	0	0	0	0
Úbytky	0	0	142	142
K 31. prosinci 2005	<u>14 230</u>	<u>300</u>	<u>432</u>	<u>14 962</u>
Oprávký:				
K 1. lednu 2005	9 938	50	0	9 988
Roční odpis	2 589	50	0	2 639
Vyřazení majetku	0	0	0	0
K 31. prosinci 2005	<u>12 527</u>	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>12 627</u>
Opravné položky:				
K 1. lednu 2005	0	0	0	0
Změny	0	0	0	0
K 31. prosinci 2005	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Účetní zůstat. hodnoty k 31.12.2005:	<u>1 703</u>	<u>200</u>	<u>432</u>	<u>2 335</u>
Zálohy:				
K 1. lednu 2005	0	0	0	0
Přírůstky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
K 31. prosinci 2005	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Celkem DNM k 31.12. 2005	<u>1 703</u>	<u>200</u>	<u>432</u>	<u>2 335</u>
Celkem DNM k 31.12. 2004	<u>4 150</u>	<u>250</u>	<u>0</u>	<u>4 400</u>

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2005 činily 2 639 tis. Kč (r. 2004: 710 tis. Kč).

Společnost pořídila v roce 2005 drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 138 tis. Kč (rok 2004: 716 tis. Kč).

Položka úbytky nedokončeného DNM ve výši 142 tis. Kč představuje zařazení majetku do užívání.

Příloha tvořící součást účetní závěrky za rok 2005



III.2. Dlouhodobý hmotný majetek

V tis. Kč	Pozemky a stavby	Stroje, zařízení a ost.hm.maj.	Nedokončený DHM	Celkem
Pořizovací cena:				
K 1. lednu 2005	1 351 360	1 274 512	44 740	2 670 612
Přírůstky	25 900	36 642	33 229	95 771
Převody				
Úbytky	6 346	45 444	62 542	114 332
K 31. prosinci 2005	<u>1 370 914</u>	<u>1 265 710</u>	<u>15 427</u>	<u>2 652 051</u>
Oprávký:				
K 1. lednu 2005	245 524	859 173	0	1 104 697
Roční odpis	47 529	86 204	0	133 733
ZC prodaného DM	0	1 284	0	1 284
ZC vyřazeného majetku	5 321	2 247	0	7 568
PC prodaného DM	0	34 264	0	34 264
PC vyřazeného majetku	6 346	11 180	0	17 526
K 31. prosinci 2005	<u>292 028</u>	<u>903 464</u>	<u>0</u>	<u>1 195 492</u>
Opravné položky:				
K 1. lednu 2005	2 468	661	4 537	7 666
Změny	-2 468	3 968	10 395	11 895
K 31. prosinci 2005	<u>0</u>	<u>4 629</u>	<u>14 932</u>	<u>19 561</u>
Účetní zůstatkové hodnoty k 31.12.2005:	<u>1 078 886</u>	<u>357 617</u>	<u>495</u>	<u>1 436 998</u>
Zálohy netto:				
K 1. lednu 2005	578	3 437	0	4 015
Změny	- 578	- 3 170	0	- 3 748
K 31. prosinci 2005	<u>0</u>	<u>267</u>	<u>0</u>	<u>267</u>
Celkem k 31.12. 2005	<u>1 078 886</u>	<u>357 617</u>	<u>495</u>	<u>1 437 265</u>
Celkem k 31.12. 2004	<u>1 103 946</u>	<u>418 115</u>	<u>40 203</u>	<u>1 562 264</u>

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2005 činily 133 733 tis. Kč (rok 2004: 29 451 tis. Kč).

Společnost pořídila v roce 2005 drobný hmotný majetek (do 40 000,- Kč za jednotlivý předmět), účtovaný přímo do nákladů ve výši 2 136 tis. Kč (rok 2004: 19 111 tis. Kč).

Položka úbytky nedokončeného DHM ve výši 62 542 tis. Kč představuje zařízení majetku do užívání.

Společnost k 31.12.2005 eviduje opravnou položku k nevyužívanému dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 19 561 tis. Kč (k 31.12.2004: 7 666 tis. Kč). Z této částky představuje opravná položka k nedokončeným investicím 14 932 tis. Kč (k 31.12.2004: 4 537 tis. Kč) a opravná položka ke strojům, zařízení a ostatnímu majetku 4 629 tis. Kč (k 31.12.2004: 661 tis. Kč).

Příloha tvořící součást účetní závěrky za rok 2005



V roce 2005 společnost zvýšila opravnou položku k nedokončeným investicím o 10 395 tis. Kč. Jedná se zejména o opravnou položku na ty investiční akce, jejichž realizace byla pozastavena, resp. jejich dokončení bylo odloženo.

III.3. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled finančních investic v reálné hodnotě, kde má společnost k 31.12.2005 nepodstatný vliv:

Uvedeno v tis. Kč

Finanční investice	Účetní hodnota před přeceněním	Přecenění	hodnota po přecenění
Akcie Koospol	318	-318	0
Akcie Agrobanka	1 047	-1 047	0
Akcie Mavet	500	0	500
Akcie Selma	45	0	45
Akcie BohemiaVitae	620	0	620

Přecenění na reálnou hodnotu bylo provedeno v roce 2002 na základě dostupných informací o těchto společnostech. K datu účetní závěrky za rok 2005 společnost nepovažuje za nutné tyto hodnoty finančních investic měnit.

Přehled finančních investic, kde má účetní jednotka k 31.12.2005 podstatný nebo rozhodující vliv a které nepřeceňovala na reálnou hodnotu:

a) k 31. prosinci 2005 má společnost rozhodující vliv v následujících společnostech:

Uvedeno v tis. SKK

Název a sídlo společnosti	Výše podílu na ZK v %	Základní kapitál (ZK)	Jmenov. hodnota vkladu	Ocenění vkladu v účetnictví brutto	Vlastní kapitál (VK)	Podíl na VK	Rozdíl poř. ceny a podílu na VK	Opravné položky k finanční investici	Hosp. výsledek společnosti kumulovaně k 31.12.2005	Finanční výnosy z investice
Kostecké uzeniny s.r.o., Limbach, SR	100	200	200	310	-8 245	0	310	310	-8 447	0

b) k 31. prosinci 2005 má společnost podstatný vliv v následujících společnostech:

Uvedeno v tis. Kč

Název a sídlo společnosti	Výše podílu na ZK v %	Základní kapitál (ZK)	Jmenov. hodnota vkladu	Ocenění vkladu v účetnictví brutto	Vlastní kapitál (VK)	Podíl na VK	Rozdíl poř. ceny a podílu na VK	Opravné položky k finanční investici	Hosp. výsledek společnosti kumulovaně k 31.12.2005	Finanční výnosy z investice
Maso Hodonín s.r.o.	50	6 000	3 000	3 000	799	400	2 600	2 500	- 5 201	0

Společnost Kostecké uzeniny s.r.o., Limbach zahájila činnost v roce 2004 a společnost MASO Hodonín s.r.o., Hodonín vznikla v roce 2004.

Akciová společnost Kostecké uzeniny u podílů s účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem nepoužívá ocenění ekvivalencí (protihodnotou).



III.4. Zásoby

Zásoby společnosti jsou tvořeny k 31.12.2005 materiálem ve výši 67 860 tis. Kč, nedokončenou výrobou a polotovary ve výši 48 226 tis. Kč, výrobky ve výši 109 662 tis. Kč, zbožím ve výši 10 693 tis. Kč a poskytnutými zálohami na zásoby ve výši 519 tis. Kč.

Z opravné položky k zásobám materiálu evidované k 31.12.2004 ve výši 705 tis. Kč byla část zrušena ve prospěch nákladů z důvodu spotřeby předmětného materiálu. Jednalo se o rozpuštění opravné položky ve výši 654 tis. Kč.

K 31.12.2005 byly prověřeny zásoby materiálu MTZ a dotvořeny opravné položky k pomaluobrátkovým zásobám:

100% k zásobám naskladněným před 1.1.2004 ve výši 905 tis. Kč a
30% k zásobám bez pohybu 1 rok ve výši 622 tis. Kč.

Opravná položka k zásobám materiálu činí celkem k 31.12.2005 1 578 tis. Kč (705 - 654 + 905 + 622).

Opravná položka k výrobkům, vytvořená k 31.12.2004 v částce 3 689 tis. Kč na ztráty z prodeje v roce 2005 byla zrušena v průběhu r. 2005 ve prospěch nákladů.

Byla vytvořena opravná položka k zásobám evidovaným k 31.12.2005, které budou pravděpodobně prodány se ztrátou. Opravná položka k těmto zásobám byla stanovena na základě srovnání prodejních cen v lednu 2006 a ocenění v účetnictví k 31.12.2005. Opravná položka na zásoby, které budou prodány se ztrátou k 31.12.2005 činí 15 500 tis. Kč.

Celkem je brutto hodnota zásob evidovaných k 31.12.2005 (254 038 tis. Kč) snížena opravnou položkou ve výši 17 078 tis. Kč na netto hodnotu 236 960 tis. Kč.

III.5. Pohledávky

Obvyklá doba splatnosti pohledávek dle smluv je ve společnosti stanovena na 7 až 50 dnů (různé dle odběratelů). Na nesplacené nepromlčené pohledávky byly v roce 2005 vytvořeny zákonné opravné položky ve výši 11 488 tis. Kč (v roce 2004 ve výši 2 868 tis. Kč).

Zrušení zákonných opravných položek k pohledávkám z důvodu úhrad či odpisu pohledávek bylo zaúčtováno ve prospěch nákladů v roce 2005 celkem ve výši 34 058 tis. Kč (v roce 2004 částka 13 772 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, vytváří společnost mimo zákonných opravných položek 20% navíc účetní opravné položky na vrub nákladů. V roce 2005 byly vytvořeny opravné položky k těmto pohledávkám dle stavu k 31.12.2005 ve výši 7 472 tis. Kč (v roce 2004 částka 45 491 tis. Kč).

V roce 2005 společnost vyúčtovala ve prospěch nákladů zrušení účetních opravných položek ve výši 53.086 tis. Kč z důvodu zaplacení, odpisu pohledávek, případně přeúčtování účetních opravných položek na zákonné opravné položky u pohledávek za dlužníky v konkurzu, které společnost přihlásila v roce 2005. (V roce 2004 společnost vyúčtovala ve prospěch nákladů zrušení účetních opravných položek ve výši 1 367 tis. Kč)

Způsob výpočtu opravných položek:

- k pohledávkám po splatnosti nad 365 dní 100%
- k pohledávkám po splatnosti 180 až 365 dní 50%

K pohledávkám firmy MASO-LAN s.r.o. společnost vytvořila opravné položky dle individuálního posouzení až do výše 100% (1 986 tis. Kč).

Věková struktura krátkodobých pohledávek v roce 2005:

Uvedeno v tis. Kč

Pohledávky/Splatnost	Ve splatnosti	Po splatnosti 1-180 dnů	Po splatnosti 181-360 dnů	Po splatnosti nad 360 dnů	Po splatnosti celkem	Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů	454 506	130 233	9 042	77 021	216 296	670 802
Ostatní	29 567	0	0	0	0	29 567
Celkem	484 073	120 233	9 042	77 021	216 296	700 369



Ostatní pohledávky představují součet řádků C.III.2. – C.III.9. v rozvaze. Výše opravných položek ke krátkodobým pohledávkám k datu 31.12.2005 činí 88 227 tis. Kč.

Věková struktura krátkodobých pohledávek v roce 2004:

Uvedeno v tis. Kč

Pohledávky/Splatnost	Ve splatnosti	Po splatnosti 1-180 dnů	Po splatnosti 181-360 dnů	Po splatnosti nad 360 dnů	Po splatnosti celkem	Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů	459 535	159 785	6 019	104 181	269 985	729 520
Ostatní	39 744	0	0	0	0	39 744
Celkem	499 279	159 785	6 019	104 181	269 985	769 264

Celková výše opravných položek ke krátkodobým pohledávkám činila k datu 31.12.2004 152 095 tis. Kč, k dlouhodobým pohledávkám 4 316 tis. Kč. Celková výše opravných položek k pohledávkám k 31.12.2004 činila 156 411 tis. Kč.

Pohledávky určené k obchodování společností nevlastní.

Rovněž dlouhodobé pohledávky k datu 31.12.2005 společnost nemá v evidenci.

Dohadné položky aktivní zaúčtovala společnost k datu 31.12.2005 ve výši 13 616 tis. Kč. Převážnou část těchto položek tvoří rozporované bonusy, služby a smluvní pokuty vyúčtované od největších odběratelů AHOLD a MAKRO. U firmy AHOLD se jedná o bonusy ve výši 7 527 tis. Kč, služby 2 555 tis. Kč, pokuty 445 tis. Kč, u firmy MAKRO o bonusy v částce 2 030 tis. Kč a služby 101 tis. Kč. Další aktivní dohadné položky ve výši 890 tis. Kč představují finanční bonusy od našich dodavatelů za nákup materiálu MTZ dosud nevyúčtované a odhad nároků náhrad od pojišťovny za pojistné události roku 2005 ve výši 68 tis. Kč.

III.6. Ostatní aktiva

Náklady příštích období ve výši 26 667 tis. Kč obsahují především časově rozlišené nájemné na leasing v celkové částce 18 144 tis. Kč. Jedná se o leasing udíren FESSMAN (16 772 tis. Kč), serverů IBM (669 tis. Kč) a krájecí a porcovací linky FALCON (703 tis. Kč). Další významné částky nákladů příštích období se týkají časového rozlišení nákladů pořízeného drobného majetku na nové masné výrobě (náklady na r. 2006–2007 v částce 2 250 tis. Kč) a drobného majetku na prodejnách (náklady na r. 2006 v částce 1 900 tis. Kč). Náklady příštích období dále obsahují nájemné přepravních kontejnerů a vozíků od firmy CONTEJNER CENTRALEN ve výši 1 484 tis. Kč, dále pojištění, nájemné za pronájem prodejen, dočasné užívací právo používání softwaru, údržba softwaru, dálniční známky, předplatné tiskovín ap. Náklady jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně přísluší (rok 2004: 31 574 tis. Kč).

Příjmy příštích období byly zaúčtovány do výnosů nebo sníženy náklady v roce 2005 ve výši 6 741 tis. Kč. Z této částky činí největší položku dobropis od firmy Ahold na bonus týkající r. 2005 v částce 6 349 tis. Kč, dále výnosová provize za zprostředkování prodeje za r. 2005 fakturovaná firmě Procast v r. 2006 v částce 247 tis. Kč, dobropis od firmy Carrefour na bonus a reklamní služby týkající se roku 2005 v částce 59 tis. Kč a dobropis na palety od firmy THIMM v částce 60 tis. Kč. (rok 2004: 3 392 tis. Kč).

III.7. Vlastní kapitál

III.7.1. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31.12.2005 činí 151 523 tis. Kč (r.2004: 151 523 tis. Kč). Základní kapitál společnosti je plně splacen.

III.7.2. Fondy ze zisku

a) Zákonný rezervní fond

Společnost tvoří rezervní fond ze zisku po zdanění ve výši 5 % až do doby, kdy se dosáhne výše dle stanov společnosti, tj. 20% základního kapitálu. Zůstatek takto tvořeného rezervního fondu k 31.12.2005 představuje částku 24 572 tis. Kč. Tyto zdroje jsou určeny ke krytí ztrát společnosti.



b) Ostatní fondy ze zisku

Jedná se o sociální fond, který je tvořen rovněž ze zisku po zdanění, přiděl je stanoven 0,5 % z objemu hrubých mezd za kalendářní rok.

III.7.3. Rozdělení hospodářského výsledku roku 2004 – vypořádání ztráty

Na valné hromadě společnosti konané dne 30. 6. 2005 bylo schváleno vypořádání ztráty za rok 2004 kompenzací s nerozděleným ziskem minulých let.

Nerozdělený zisk před kompenzací	140 692
Ztráta za rok 2004	- 47 371
Nerozdělený zisk minulých let k 31.12.2005	93 321

III.7.4. Přehled změn vlastního kapitálu

Uvedeno v tis. Kč

Položka vlastního kapitálu	Stav k 31.12.2004	Zvýšení v roce 2005	Snížení v roce 2005	Stav k 31.12.2005
Základní kapitál	151 523	0	0	151 523
Ostatní kapitálové fondy	2 900	0	0	2 900
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 1 365	0	6	- 1 371
Rezervní fond	24 572	0	0	24 572
Statutární a ostatní fondy	2 455	0	126	2 329
Nerozdělený zisk min.let	140 692	0	47 371	93 321
Výsledek hospodaření běž.účetního období	- 47 371	41 916	- 47 371	41 916
Vlastní kapitál celkem	273 406	41 916	132	315 190

III.8. Krátkodobé závazky

Doba splatnosti závazků v roce 2005 byla různá (od 14 do 90 dnů) – dle konkrétních smluv a dodavatelů. Převážná část dodávek za dobytek je splatná 50 dní od dodávky, za drůbež 45 dní od doručení faktury.

Věková struktura krátkodobých závazků:

Uvedeno v tis. Kč

Rok	Ve splatnosti	Po splatnosti 1-180 dnů	Po splatnosti 181-360 dnů	Po splatnosti nad 360 dnů	Po splatnosti celkem	Celkem
2005	749 074	120 693	7	0	120 700	869 774
2004	689 769	235 158	0	0	235 158	924 927



Kostecké uzeniny a.s.

Uvedeno v tis. Kč	Stav k 31.12.2004 Ve splatnosti	Stav k 31.12.2005 Ve splatnosti
Závazky pojistného na sociální zabezpečení	8 501	7 259
Příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	420	358
Závazky veřejného zdravotního pojištění	4 066	3 678
Celkem	12 987	11 295

Dohadné účty pasivní ve výši 1 267 tis. Kč představují jednak nákladové položky roku 2005, jako nevyfakturované energie (625 tis. Kč) a služby (33 tis. Kč), nevyúčtované bankovní úroky ve výši 65 tis. Kč, jednak nevyfakturované zásoby přijaté na sklad v r.2005 (částka 544 tis. Kč).

K 31.12.2004 vykazala společnost dohadné účty pasivní ve výši 5 530 tis. Kč, z čehož nejvýznamnější položku představovaly nevyfakturované investice ve výši 4 478 tis. Kč.

III.9. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky ve výši 96 736 tis. Kč jsou tvořeny jinými závazky, které zahrnují bezúročnou půjčku Ministerstva práce a soc. věcí (3 440 tis. Kč), dále technické zhodnocení SW Informix pořízené v r. 2004 na splátky (696 tis. Kč) a závazek ve výši 37 298 tis. Kč představuje nákup výrobního provozu porážky drůbeže Hodonín v roce 2004 od společnosti AGROFERT HOLDING a.s. také na splátky. V dlouhodobých závazcích je rovněž evidován závazek z odložené daně ve výši 55 312 tis. Kč, podrobněji viz. III.14.b) Odložená daň a její propočít.

III.10. Úvěry a půjčky

K 31.12.2005 čerpá společnost následující úvěry:

Uvedeno v tis. Kč:

Banka	Výše úvěru	Měna	Splatnost úvěru	Úrok (%)	K 31.12.2005 splaceno	Částka splatná do 1 roku	Částka splatná nad 1 rok
ČKA	217 932	CZK	20.5.2010	PRIBOR6M+2,70	39 323	134 512	44 097
ČKA	244 630	CZK	20.5.2010	PRIBOR6M+2,70	0	0	244 630
ČKA	211 520	CZK	20.6.2011	PRIBOR6M+2,70	0	0	211 520
Citibank, HVB	330 000	CZK	Revolving	PRIBOR1M+1,25	0	330 000	0
Citibank	60 000	CZK	Kontokorent	PRIBOR1M+2,25	1 490	58 510	0

Nejdůležitější podmínky České konsolidační agentury (dále jen „ČKA“) pro poskytnutí a trvání úvěrů jsou:

- doba obratu zásob nesmí být vyšší než 40 dní
- doba inkasa pohledávek z obchodního styku může být maximálně 70 dní
- rentabilita tržeb z provozního HV minimálně 2,0 %
- společnost nesmí bez souhlasu banky uzavřít novou leasingovou smlouvu nebo pořídit dlouhodobý majetek
- ukazatel podílu finanční zadluženosti nepřesáhne 380 %
- společnost smí vyplatit podíl na zisku ve výši maximálně 30% výše zisku za kalendářní rok

Hodnoty splnění těchto ukazatelů k 31. 12. 2005 zobrazuje následující tabulka:

Ukazatel	Limit	Skutečnost k 31.12.2005
Doba obratu zásob (ve dnech)	Max. 40	22,03
Doba inkasa pohledávek z obch.vztahů (ve dnech)	Max. 70	54,16
Rentabilita tržeb z provoz.VH (%)	Min. 2,0	2,68
Ukazatel podílu finanč. zadluženosti (v %)	Max. 380	325
Vyplacený podíl na zisku r. 2004 (v %)	Max. 30	0

Příloha tvořící součást účetní závěrky za rok 2005



Z uvedeného vyplývá, že limity stanovené ČKA byly dodrženy.

Dopisem ze dne 9.3.2006 oznámila ČKA akciové společnosti Kostelecké uzeniny, že pohledávky ve výši 634 759 tis. Kč postoupila dne 3.3.2006 na společnost AGROFERT HOLDING, a.s. – viz také bod III.24. Události po datu účetní závěrky.

Nejdůležitější podmínky banky CITIBANK pro poskytnutí a trvání úvěrů jsou:

Úvěr 330 mil. Kč - revolvingový - je možné použít na financování pohledávek za odběrateli před lhůtou splatnosti a maximálně 30 dnů po splatnosti. Částka příslušného čerpání nesmí přesáhnout 85% souhrnné nominální hodnoty faktur dle schváleného seznamu pohledávek předkládaného bance s žádostí o čerpání úvěru.

Společnost po dobu trvání úvěrového vztahu nesplyne, nesloučí se s žádnou právnickou osobou, ani se nerozdělí do více subjektů ani jiným způsobem nedojde ke zrušení společnosti bez likvidace.

Společnost neprodá ani jinak nepřevéde svá aktiva nebo jejich část převyšující v celkovém objemu za dobu platnosti úvěrové smlouvy 5% celkových aktiv, tak jak jsou vymezena v auditované účetní závěrce k 31.12.2002, na třetí osobu, s výjimkou transakcí prováděných za obvyklých podmínek v rámci běžného podnikání.

Společnost po dobu trvání úvěrového vztahu neposkytne žádné třetí osobě jakékoli finanční úvěry, půjčky nebo ručení, ani nepřistoupí k dluhu třetí osoby, neposkytne aval směnky, nepřevéze žádné závazky třetích osob, s výjimkou úvěrů, ručení, či převzetí závazků ohledně částek celkem nepřesahujících 10 000 tis. Kč ročně.

Kontokorent – v každém čtvrtletí musí mít společnost nepřetržitě po dobu nejméně 5 pracovních dnů kladný zůstatek na účtu.

Poskytnutí úvěrů je vázáno na splnění dalších všeobecných podmínek, které však nemají podobu přesných číselných ukazatelů.

Zajištění úvěrů je uvedeno v bodu III.11. Nezaznamenané závazky.

Počátkem ledna 2006 došlo k celkovému refinancování společnosti uzavřením smlouvy o úvěrech s financujícími bankami Citibank a.s. a HVB Bank Czech Republic a.s. Jedná se o dlouhodobý syndikovaný úvěr do výše 700 000 tis. Kč a revolvingový syndikovaný úvěr do výše 750 000 tis. Kč – viz také bod III.24. Události po datu účetní závěrky.

Přehled přijatých půjček k 31.12.2005:

Uvedeno v tis. Kč

Poskytovatel půjčky	Výše půjčky včetně úroků	Měna	Termín splacení půjčky	Úrok	K 31.12.2005 splaceno
MASO UZENINY, obchodní družstvo Kostelec	43 225	CZK	30.6.2006	140% diskontní sazby platné k datu uzavření smlouvy (17.10.2005), tj. 1,04%	14 400

III.11. Nezaznamenané závazky

Majetek zatížený zástavním právem:

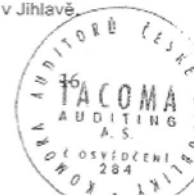
Účel zástavy:

zajištění úvěrů poskytnutých ČKA

Předmět zástavy:

nemovitosti včetně pozemků v katastrálním území Kostelec u Jihlavy (LV č. 251), v katastrálním území Kostelecký Dvůr (LV č. 283) a katastrálním území Jihlava (LV č.4971) zapsané u Katastrálního úřadu v Jihlavě. Účetní pořizovací cena činí 1 244 384 tis. Kč, účetní zůstatková cena je 973 046 tis. Kč.

Příloha tvořící součást účetní závěrky za rok 2005



Kostecké uzeniny a.s.

nemovitosti v katastrálním území Stará Lípa, zapsané na LV č. 6 u Katastrálního úřadu v České Lípě.
Účetní pořizovací cena činí 55 551 tis. Kč, účetní zůstatková cena je 39 399 tis. Kč.

Účel zástavy:

zajištění úvěrů poskytnutých Citibank a.s., HVB bank, a.s.

Předmět zástavy:

pohledávky do výše 330 mil. Kč

zásoby do výše 60 mil. Kč

Majetek zatížený zástavním právem je veden v podrozvahové evidenci.

Poskytnuté záruky k 31.12.2005:

Uvedeno v tis. Kč

Jméno podniku	Úvěr - banka	Rok splatnosti	Původní výše záruky	Výše záruky k 31.12.2005	Původní výše úvěru	Zůstatek úvěru k 31. 12. 2005
ZD Mašovice	ČSOB	2006	30 000	6 800	60 000	6 800
Amylex Radešinská Svatka	WS	2006	1 000	1 000	6 000	5 343
Celkem			31 000	7 800	66 000	12 143

Blankosměnky:

Společnost Kostecké uzeniny ručí k 31.12.2005 za své závazky níže uvedenými blankosměnkami:

Uvedeno v tis. Kč

Druh závazku	Výše závazku k 31.12.2005	Směnka ze dne
Úvěr ČKA 601799210 dlouhodobý	211 520	30.09.1999
Úvěr CITIBANK kontokorent (limit čerpání 60 000 tis. Kč)	58 510	07.07.2003
Úvěr CITIBANK revolving	330 000	18.06.2004
S-Bohemia leasing LS 1/04/5004/4	88 450	14.09.2004

III.12. Rezervy

Přehled vytvořených rezerv k 31.12.2005 v tis. Kč:

Rezerva	PS k 1.1.2005	Tvorba v r. 2005	Čerpání v r. 2005	KS k 31.12.2005
Soudní spory	2 037	0	0	2 037
Nezaúčtované penále	400	0	0	400
Náklady předplacených nájmu uzavřených prodejen	0	768	0	768
Daň z příjmů	0	4 607	0	4 607
- zaplacené zálohy na daň z příjmů právnických osob	0	-1 070	0	-1 070
Celkem	2 437	4 305	0	6 742

Příloha tvořící součást účetní závěrky za rok 2005



III.13. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období v celkové částce 19 337 tis. Kč zahrnují výdaje v roce 2006, které se týkají nákladů, případně snížení výnosů roku 2005. Mezi největší položky patří:

- spotřeba plynu a vody za rok 2005 (vyúčtování v roce 2006) ve výši 4 339 tis. Kč,
- propagační činnost od firmy AHOLD za r.2005 vyúčtovaná v r.2006 ve výši 6 133 tis Kč,
- vyúčtování finančních bonusů odběratelům ve výši 4 811 tis.Kč (z toho Ahold 1 877 tis. Kč, Globus 1 607 tis. Kč, Metro Group 570 tis.Kč , SPAR 540 tis.Kč, ostatní 217 tis.Kč),
- odměna firmě EKOKOM v částce 509 tis. Kč,
- reklamní služby za r.2005 od firmy SPAR v částce 252 tis. Kč,
- vyúčtování nevrácených přepravních obalů v r.2005 od firmy D&S Fleisch ve výši 833 tis. Kč,
- zprostředkování prodeje v r.2005 od firmy ENAPO ve výši 761 tis.Kč,
- zprostředkování prodeje v r.2005 od firmy Hruška ve výši 705 tis.Kč,
- výdaje proplacené v pokladně v roce 2006 za doklady týkající se nákladů roku 2005 ve výši 51 tis. Kč,
- další faktury zaúčtované v r. 2006 týkající se nákladů roku 2005 v částce 943 tis. Kč.

Výnosy příštích období zahrnují část výnosů ve výši 17 tis. Kč za umístění peněžního automatu týkajících se roku 2006 a fakturovaných v r. 2005.

III.14. Daň z příjmu

a) Splatná daň

Výpočet ročních daní (tis. Kč):

	2005	2004
Zisk (ztráta) před zdaněním	48 711	- 44 750
Připočitatelné položky (+)	68 125	78 137
Odpočitatelné položky (-)	- 96 535	- 10 007
Základ daně	20 301	23 380
Odečet daň.ztráty podle § 34 odst. 1 zákona o daních z příjmů	- 442	- 509
Odečet 10% DM podle § 34 odst. 3 zákona o daních z příjmů	0	- 10 746
Odečet ostatních položek - dary (-)	- 200	- 258
Základ daně z příjmu (zaokr.na celé tis.dolů)	19 659	11 866
Sazba daně	26%	26%
Daň z příjmů před uplatněním slevy	5 111	3 322
Sleva na dani dle § 35	- 504	- 444
Daň z příjmů	4 607	2 878

Pozn. V roce 2005 se jedná o odhad splatné daně.

Údaje o splatné dani za rok 2004 jsou odlišné od údajů uváděných v Příloze k účetní závěrce za rok 2004 z důvodu podání dodatečného daňového přiznání za rok 2004 v měsíci říjnu 2005.

Na řádku Q.1. – Daň z příjmu za běžnou činnost výkazu zisku a ztráty vykazuje společnost částku ve výši 5 077 tis. Kč. Vykázaná částka je tvořena jednak odhadem daně z příjmů právnických osob za rok 2005 ve výši 4 607 tis. Kč, jednak daní z příjmu právnických osob v celkové částce 470 tis. Kč vyplývajících z dodatečných daňových přiznání za roky 2002 – 2004.

Největší připočitatelnou položkou je tvorba účetních opravných položek k pohledávkám a zásobám ve výši 36 394 tis. Kč, dále tvorba rezerv v částce 768 tis. Kč manka nad normu zásob 14 738 tis. Kč, rozdíl mezi daňovou a účetní ZC vyřazeného DM (7 531 tis. Kč) a další výdaje neuznané z hlediska daně z příjmů, jako reprezentace, odměny statutárním orgánům, dary, ostatní pokuty a penále, odpis pohledávek, nezaplacené nákladové smluvní pokuty a úroky z prodlení.



Nejvýznamnější odčitatelnou položkou je zúčtování rezerv a účetních opravných položek, jejichž tvorba v minulých letech byla připočitatelnou položkou ve výši 57 978 tis. Kč a rozdíl mezi daňovými a účetními odpisy v částce 35 670 tis. Kč.

Evidované (nikoli však splatné) daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů k 31.12.2005 činí 3.067 tis. Kč. Jedná se o daň ze závislé činnosti z mezd za prosinec 2005.

b) Odložená daň a její propočet

Postup výpočtu odložené daně k 31.12.2005 byl následující:

Položky odložené daně	Účetní	Daňová	Rozdíl	Základ pro výpočet odložené daně	Daň. Sazba v %	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Zůstatková cena dlouhodobého majetku	1 411 511	1 144 863	266 648	266 648	24	0	63 995
Opravné položky k pohledávkám celkem	88 227	68 165	20 062 ¹⁾	14 472	24	3 473	0
Opravné položky k zásobám	17 078	0	17 078	17 078	24	4 099	0
Opravné položky k DHM	19 561	0	19 561 ²⁾	4 629	24	1 111	0
Rezervy	3 205	0	3 205 ³⁾	0		0	0
Celkem	xxxxx	xxxxxx	xxxxx	xxxxxx	xxx	8 683	63 995

Pozn:

1) Z této částky představuje 5 590 tis. Kč účetní opravná položka z titulu půjček, které nebudou daňově účinné a proto nebyly zahrnuty do základu pro výpočet odložené daně.

2) Z této částky představuje 14 392 tis. Kč účetní opravné položky k nedokončeným investicím, které nebudou nikdy daňově účinné a proto nebyly zahrnuty do základu pro výpočet odložené daně.

3) Jedná se o účetní rezervy vytvořené z titulu očekávaných nákladů, které nebudou daňově účinné a proto nebyly zahrnuty do základu pro výpočet odložené daně.

Výsledkem výpočtu odložené daně je daňový závazek ve výši 55 312 tis. Kč (63 995 - 8 683). Účetní jednotka zaúčtovala k 31.12.2005 zvýšení daňového odloženého závazku o 1 718 tis. Kč jako změnu stavu odložené daně od 31.12.2004.

Postup výpočtu odložené daně k 31.12.2004 byl následující:

Položky odložené daně	Účetní	Daňová	Rozdíl	Základ pro výpočet odložené daně	Daň. Sazba v %	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Zůstatková cena dlouhodobého majetku	1 494 350	1 262 888	231 462	231 462	26	0	60 180
Opravné položky k pohledávkám celkem	156 411	90 735	65 676 ¹⁾	17 808	26	4 630	0
Opravné položky k zásobám	4 394	0	4 394	4 394	26	1 142	0
Opravné položky k DHM	8 216	0	8 216 ²⁾	3 129	26	814	0
Rezervy	2 437	0	2 437 ³⁾	0		0	0
Celkem	xxxxx	xxxxxx	xxxxx	xxxxxx	xxx	6 586	60 180

Pozn:

1) Z této částky představuje 47 868 tis. Kč účetní opravná položka z titulu půjček, které nebudou daňově účinné a proto nebyly zahrnuty do základu pro výpočet odložené daně.



2) Z této částky představuje 5 087 tis. Kč účetní opravné položky k nedokončeným investicím, které nebudou nikdy daňově účinné a proto nebyly zahrnuty do základu pro výpočet odložené daně.

3) Jedná se o účetní rezervy vytvořené z titulu soudních sporů a nevyfakturovaných penále, které nebudou daňově účinné a proto nebyly zahrnuty do základu pro výpočet odložené daně.

Výsledkem výpočtu odložené daně k 31.12.2004 byl daňový závazek ve výši 53 594 tis. Kč (60 180 - 6 586).

III.15. Leasing

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém neúčtuje na rozvahových účtech.

a) Operativní leasing

Majetek najatý společností formou operativního nájmu k 31.12.2005 je uveden v následující tabulce:

Uvedeno v Kč

Firma	Název	náklady r. 2005	náklady r.2004
UNISTO SRN	Plombovací automat	62 930	67 484
BUFFY s.r.o. Kamenice	skladové prostory	551 692	1 728 000
Mrazírny Plzeň-Dýšina	skladové prostory	323 368	322 208
LeasePlan ČR s.r.o. Praha	19 osobních vozidel	870 178	0
Česká centra Praha	Filiál Rusko - nájem bytu	380 852	248 445
Česká centra Praha	Filiál Rusko-nájem nebyt.prostor	500 500	375 375
AGROFERT HOLDING, a.s.	nájem pozemku v Hodoníně	505 890	252 945
SUPRO - Z, a.s. Zlín	nájem zař.trafostanice v Hodoníně	392 064	192 000
Radim Pátek Nasavrky	nájem osobního vozidla	225 000	0
Manželé Dospivovi Napajedla	prodejna Znojmo 710	22 000	264 000
Dalibor Sojka Třebíč	prodejna Třebíč 711	48 048	96 048
Město Bruntál	prodejna Bruntál 712	129 408	127 644
Petr Lorenz Kovářská	Prodejna Ostrov nad Ohří 713	0	48 000
Statutární město Brno	prodejna Brno-Bohunice 714	196 314	190 944
Barbora Batková Pardubice	prodejna Pardubice 715	216 000	216 000
ČSAD Tišnov s.r.o.	prodejna Tišnov 716	573 600	420 800
Zdeňka Zingopisová Praha	prodejna Praha, Volutova 717	171 000	299 250
Zdeněk Křivánek Kroměříž	Prodejna Kroměříž 718	250 000	0
Imobilie Sigma,s.r.o. Praha1	prodejna Praha,Voroněžská 719	273 789	211 944
IMMOVA s.r.o. Brno	prodejna Brno-Židenice 721	256 200	0
Ing.arch.Albrecht Kladno	prodejna Kladno 722	175 000	150 000
JUDr.Eva Fajlová Ostrava	prodejna Ostrava 723	535 800	248 250
Interglobal a.s. Praha	prodejna Praha,Bělohorská 724	649 240	235 000
KENERAB s.r.o. Břeclav	prodejna Břeclav 725	480 000	240 000
Vlastimil Klíč Prostějov	prodejna Prostějov 726	420 000	140 000
Helena Karličková Plzeň	prodejna Plzeň 727	135 000	135 000
A.Folk a R.Folková Tábor	prodejna Tábor 728	164 000	123 000
Ing.Božetěch Ševela Hodonín	prodejna Hodonín 729	300 000	100 000
Eva Nováková Litoměřice	prodejna Litoměřice 730	300 000	125 000
Ing. Lad.Tůma Brdlec	prodejna Ml.Boleslav 731	236 000	147 500
3E Projekt Ostrava	prodejna Přerov 732	312 000	130 000
Mir.Buřtová a Jiří Buřt Děčín	prodejna Děčín 733	432 000	180 000
AMADEUS s.r.o. Praha 6	prodejna Ústí nad Labem 734	180 000	150 000
VERONEX a.s. Č.Budějovice	prodejna Č.Budějovice 735	23 828	70 812

Příloha tvořící součást účetní závěrky za rok 2005



Kostelecké uzeniny a.s.

Prokešová Hana Ostopovice	prod.Brno,Pekařská 736	58 466	146 165
BA a SK s.r.o. Zlín	prodejna Zlín 737	240 000	80 000
Ing. Vladimír Horák Kvasice	prodejna Olomouc 738	714 000	178 500
Vladimír Jiroušek J.Hradec	prodejna Jindř.Hradec 739	396 000	99 000
		11 450 147	7 989 314

b) Finanční leasing

Přehled majetku najatého formou finančního leasingu ke 31.12.2005 (tis. Kč):

Předmět leasingu	Požizovací cena	Finanční služba	Leasingová cena	Doba pronájmu	Zaplaceno v min. letech	Zaplaceno v běžném roce	Budoucí platby do 1 roku	Budoucí platby nad 1 rok
Servery IBM	9 496	1 212	10 708	48 měsíců	1 338	2 677	2 677	4 016
Chladír.sestava Free Corp	1 394	0	574	28 měsíců	574	0	0	0
26 ks udíren Fessmann	142 852	12 953	155 805	48 měsíců	31 975	35 380	35 380	53 070
2 ks krájecí a porc.linka	6 773	742	7 515	48 měsíců	0	1 259	1 706	4 550
Celkem	160 515	14 907	174 602		33 887	39 316	39 763	61 636

Částky v tabulce jsou uvedeny bez DPH.

U předmětu leasingu „Chladírenská sestava“ se jedná o postoupenou smlouvu od společnosti AGROFERT HOLDING, a.s., která již převážnou část splátek uhradila leasingové společnosti Free Corp s.r.o. Brno. Původní leasingová cena této chladírenské sestavy byla ve výši 1 476 tis. Kč. Závazek akciové společnosti Kostelecké uzeniny z této postoupené smlouvy činil 574 tis. Kč.

III.16. Výnosy běžného roku

Hlavním předmětem činnosti společnosti je řeznictví a uzenářství.

Rozpis podle hlavních oborů produkce (tis. Kč):

Činnost	2005		2004	
	Domácí	Zahraníční	Domácí	Zahraníční
Řeznictví a uzenářství	3 493 100	359 811	3 421 252	284 482
Mrazírenská a skladovací činnost	790		1 334	
Obchodní činnost	149 085	1 911	92 212	
Doprava	6 383		29 665	
Ostatní služby	48 653		27 545	
Ostatní výnosy z běžné činnosti	67 450		284 596	
Výnosy z běžné činnosti celkem	3 765 461	361 722	3 856 604	284 482

Příloha tvořící součást účetní závěrky za rok 2005



III.17. Nakupované služby

	Rok 2005	Rok 2004
Opravy a udržování	10 231	12 027
Cestovné	3 938	6 861
Náklady na reprezentaci	425	1 187
Přepravné	14 924	14 124
Nájemné	14 174	9 402
Telefony	5 650	7 304
Leasing	42 430	14 305
Náklady na propagaci	37 705	39 096
Likvidace odpadu	22 043	41 747
Praní prádla	4 003	4 459
Ostraha	9 133	8 707
Veterinární služby	17 202	16 453
Ostatní	62 512	58 121
Celkem	244 370	233 793

III.18. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období

Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období je způsobena změnou stavu opravných položek k pohledávkám (viz bod III.5), změnou stavu opravných položek k zásobám (viz bod III.4) a změnou stavu rezerv (viz bod III.12).

III.19. Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti a přehled osobních nákladů je uveden v následující tabulce (tis. Kč):

	2005		2004	
	Celkem zaměstnanci	Z toho vedení společnosti	Celkem zaměstnanci	Z toho vedení společnosti
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	1 535	9	1 491	16
Mzdy	320 101	10 937	337 563	22 840
Sociální zabezpečení	109 765	3 828	117 756	7 994
Sociální náklady	564	0	555	0
Celkem - osobní náklady	430 430	14 765	455 874	30 834

V roce 2005 obdrželi členové statutárních orgánů odměny v celkové výši 478 tis. Kč (rok 2004: 720 tis. Kč) a členové dozorčích orgánů obdrželi odměny v celkové výši 348 tis. Kč (rok 2004: 330 tis. Kč).

Po přičtení odměn členům statutárních orgánů a dozorčí rady společnosti činí celkové osobní náklady 431 256 tis. Kč (rok 2004: 456 924 tis. Kč).

III.20. Výdaje na výzkum a vývoj

Účetní jednotka v roce 2005 neinvestovala do výzkumu a vývoje.

III.21. Přijaté dotace

Účetní jednotka v roce 2005 obdržela dotaci dle Programu pro podporu tvorby nových pracovních míst od Úřadu práce v Hodoníně ve výši 24 400 tis. Kč. K 31.12.2005 společnost poskytnutou dotaci v celé výši vyčerpala, a to jednak na mzdové prostředky, jednak na materiál spotřebovaný v rámci rekvalifikací. Společnost dále obdržela dotaci z Ministerstva zemědělství na podporu pro praktickou výuku žáků středních odborných škol ve výši 452 tis. Kč.



III.22. Informace o spřízněných osobách

Transakce se spřízněnými stranami se provádějí v souladu s § 196a obchodního zákoníku.

V roce 2004 ani 2005 neobdrželi spřízněné osoby včetně členů statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a další výhody.

V průběhu roku 2005 společnost prováděla transakce se spřízněnými stranami v rámci své podnikatelské činnosti za ceny obvyklé.

III.23. Splatné závazky

K 31.12.2005 společnost nemá ve své evidenci splatné závazky z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ani splatné závazky veřejného zdravotního pojištění.

K 31.12.2005 nemá společnost ve své evidenci splatné daňové nedoplatky vůči místně příslušným finančním orgánům.

III.24. Události po datu účetní závěrky

V rámci sjednocení účetních postupů ve skupině AGROFERT HOLDING došlo s účinností od 1. ledna 2006 ke změně výše ročních účetních odpisů následujících skupin dlouhodobého majetku. Porovnání dob odepisování v letech 2004, 2005 a 2006 u vybraných skupin majetku je uvedeno v bodě II.2.10. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

Počátkem ledna 2006 došlo k celkovému přeřinancování společnosti uzavřením smluv o úvěrech s financujícími bankami Citibank a.s. a HVB Bank Czech Republic a.s. Jedná se o dlouhodobý syndikovaný úvěr do výše 700 000 tis. Kč (k financování dlouhodobých potřeb) a revolvingový syndikovaný úvěr do výše 750 000 tis. Kč (k financování provozních potřeb). Dosavadní revolvingový úvěr ve výši 330 000 tis. Kč a kontokorentní úvěr ve výši 58 510 tis. Kč čerpané k 31.12.2005 byly v lednu 2006 zcela splaceny a od února 2006 společnost čerpala z nových úvěrů částku ve výši 750 000 tis. Kč.

Dopisem ze dne 9.3.2006 oznámila ČKA akciové společnosti Kostecké uzeniny, že své pohledávky ve výši 634 759 tis. Kč postoupila dne 3.3.2006 na společnost AGROFERT HOLDING, a.s.

Ke změnám ve statutárních orgánech ani dozorčí radě společnosti po datu účetní závěrky nedošlo.

K dalším významným událostem po datu účetní závěrky, které by měly vliv na údaje vykazované v této účetní závěrce nedošlo.

III.25. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou a je uveden v příloze č. 2

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti Kostelecké uzeniny a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 30.3.2006 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, v příloze k bodu 18, zprávu auditora následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Kostelecké uzeniny a.s. (dále jen „Společnost“) k 31. prosinci 2005. Za sestavení účetní závěrky je zodpovědný statutární orgán Společnosti. Naší úlohou 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 posouzení důkazních informací prokazujících částky a informace uvedené v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením Společnosti a dále zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasív a finanční situace společnosti Kostelecké uzeniny a.s. k 31. prosinci 2005 a nákladů, výnosů a výsledků hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.“

Zpráva o vztazích

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou osobou (zpráva o vztazích) společnosti Kostelecké uzeniny a.s. k 31. prosinci 2005, která byla vypracována v souladu s §66a obchodního zákoníku a je součástí této výroční zprávy, v příloze č.1. Za sestavení zprávy o vztazích odpovídá statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním auditorským standardem vztahujícím se k prověrkám a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.



T A C O M A

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Kostelecké uzeniny a.s. k 31. prosinci 2005.

Výroční zpráva

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření 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 ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 6.6.2006

TACOMA Auditing, a.s., osvědčení č. 284
Olívova 4, 110 00 Praha 1

Zastoupená:

Eva Dekastellová
Auditor, osvědčení č. 759



T A C O M A
A U D I T I N G