

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

457 90 949

Fresenius Medical Care - DS, s.r.o.

Lužná 591

160 05 Praha 6

Česká republika

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	391 451	267 235
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	391 451	267 235
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	262 723	172 605
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	191 980	136 227
B.2.	Služby	10	70 743	36 378
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	128 728	94 630
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	92 780	59 572
C.1.	Mzdové náklady	13	67 112	42 842
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	23 481	15 162
C.4.	Sociální náklady	16	2 187	1 568
D.	Daně a poplatky	17	156	16
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	18 310	11 608
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	505	1 565
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	505	1 565
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	205	1 640
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	205	1 640
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 6 793	- 6 838
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	86	4
H.	Ostatní provozní náklady	27	3 961	2 392
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	20 700	27 809

Fresenius Medical Care - DS, s.r.o.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
k 31. prosinci 2005

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	45	524
N.	Nákladové úroky	43	711	177
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	23	30
O.	Ostatní finanční náklady	45	237	233
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	- 880	144
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	2 297	7 029
Q.1.	-splatná	50	423	5 996
Q.2.	-odložená	51	1 874	1 033
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	17 523	20 924
XIII.	Mimořádné výnosy	53		221
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		221
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	17 523	21 145
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	19 820	28 174

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
10. ledna 2006	Ing. David Prokeš

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

457 90 949

Fresenius Medical Care - DS, s.r.o.

Lužná 591

160 05 Praha 6

Česká republika

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	432 588	- 107 572	325 016	228 275
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	204 726	- 106 072	98 654	65 389
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	2 799	- 2 029	770	616
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	2 799	- 2 029	770	616
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	201 927	- 104 043	97 884	64 773
B.II.1.	Pozemky	014	115		115	115
2.	Stavby	015	62 533	- 38 320	24 213	28 726
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	139 244	- 65 723	73 521	35 425
4.	Pěstíelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	35		35	507
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.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Fresenius Medical Care - DS, 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	129 040	- 1 500	127 540	98 750
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	14 397		14 397	9 528
C.I.1.	Materiál	033	14 397		14 397	9 485
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037				43
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	5 487		5 487	7 361
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046	4 800		4 800	4 800
	8. Odložená daňová pohledávka	047	687		687	2 561
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	103 459	- 1 500	101 959	72 521
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	77 983		77 983	62 005
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	6 068		6 068	192
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 146		1 146	578
	8. Dohadné účty aktivní	056	17 999	- 1 500	16 499	9 608
	9. Jiné pohledávky	057	263		263	138
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	5 697		5 697	9 340
C.IV.1.	Peníze	059	432		432	326
	2. Účty v bankách	060	5 265		5 265	9 014
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	98 822		98 822	64 136
D.I.1.	Náklady příštích období	064	98 822		98 822	64 136
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

Fresenius Medical Care - DS, s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	325 016	228 275
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	137 171	119 648
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	19 927	19 927
A.I.1.	Základní kapitál	070	19 927	19 927
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	44	44
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	44	44
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	2 793	2 793
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	1 993	1 993
	2. Statutární a ostatní fondy	080	800	800
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	96 884	75 739
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	96 884	75 739
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	17 523	21 145
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	187 845	108 627
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	2 703	5 426
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090	2 703	5 426
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	83	335
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	83	335
	10. Odložený daňový závazek	101		

Fresenius Medical Care - DS, 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	185 059	102 866
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	163 056	63 616
2.	Závazky - ovládací a řídicí osoba	104	6 000	32 167
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	5 074	
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	3 069	
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	1 073	123
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		30
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	6 787	6 930
11.	Jiné závazky	113		
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:
10. ledna 2006	Ing. David Prokeš

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o. („společnost“) byla založena na základě zakladatelské listiny ze dne 17. srpna 1992. Poslední znění zakladatelské listiny je ze dne 17. srpna 1992. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze dne 19. října 1992 pod spisovou značkou C 13738. Dne 27. září 2002 byla provedena změna zápisu společnosti v obchodním rejstříku z původního názvu National Medical Care spol. s r.o. na Fresenius Medical Care - DS, s.r.o.

Předmět podnikání

- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej s výjimkou činností uvedených v přílohách 2 a 3 zákona č.455/91 Sb.,
- poskytování zdravotní péče.

Společníci

Jediným společníkem ke dni 31. prosince 2005 je Fresenius Medical Care Beteiligungsgesellschaft mbH.

Bad Homburg v.d.Höhe, Spolková republika Německo

Vklad: 19 927 000 Kč

Splaceno: 100 %

Sídlo společnosti

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Lužná 591

160 05 Praha 6

Česká republika

Identifikační číslo

45 79 09 49

Statutární a dozorčí orgán k 31. prosinci 2005

Statutárním orgánem zastupujícím společnost je jednatel Ing. David Prokeš.

Prokurista: Ing. Lenka Daňková

Dozorčí rada nebyla jmenována.

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity (pokračování)

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2005 nebyly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

Organizační struktura

Centrála společnosti (administrativa) sídlí v Praze na adrese sídla společnosti. Provozní činnost - poskytování zdravotní péče byla v roce 2005 zajišťována na 11 dialyzačních střediscích, jejichž seznam je uveden v tabulce:

Středisko	Adresa	Rok zahájení provozu
Praha – Krč	142 04 Praha 4, Kukučínova 1151/I	1993
Praha – Motol	150 06 Praha 5, V Úvalu 84	2005
Praha – Vinohrady	100 34 Praha 10, Šrobárova 50	2005
Sokolov	356 01 Sokolov, Slovenská 1863	1993
Mariánské Lázně	353 01 Mariánské Lázně, Třebízského 80	1995
Pardubice I – nemocnice	532 03 Pardubice, Kyjevská 44	1999
Pardubice II	530 02 Pardubice, Masarykovo nám. 2667	2004
Chomutov	430 12 Chomutov, Kochova 1185	2004
Louny	440 01 Louny, Rybalkova 1400	2004
Most	434 64 Most, J.E.Purkyně 270	2005
Chrudim	537 01 Chrudim, Václavská 570	2005

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

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 zahrnující cenu pořízení a výdaje s pořízením související. 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. Tento majetek je evidován na podrozvahových účtech.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
SW, počítače, osobní automobily, přístroje ostatní	Lineární	3 roky
Nábytek, skladové mechanismy, zdravotní přístroje kromě NG	Lineární	5 let
Dialyzační přístroje řady NG	Lineární	7 let

Doba odpisování majetku je stanovena podle předpokládané doby životnosti. Technické zhodnocení na najatém hmotném majetku je odpisováno lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy.

(b) Zásoby

Zásoby materiálu jsou evidovány ve standardních cenách. Rozdíl mezi standardními cenami a skutečnými pořizovacími náklady je účtován jako oceňovací odchylka a měsíčně je rozpouštěn proporcionálně do nákladů. Vedlejší náklady na pořízení zásob nejsou žádné. Odpis materiálu ze skladu je prováděn předem stanovenou cenou.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Dohadné účty aktivní

Společnost stanoví opravné položky k dohadům na úhradu výkonů od zdravotních pojišťoven, které představují pojišťovnami nepotvrzené nároky na úhrady za poskytnutou zdravotní péči. Výše opravných položek je stanovena na základě vlastní analýzy společnosti.

Pohledávky

Společnost vytváří opravné položky k pohledávkám na základě analýzy platební schopnosti svých odběratelů.

Zásoby

Opravné položky k zásobám nejsou vytvářeny z důvodu značné obrátkovosti zdravotnického materiálu.

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za rok 2005 a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na audit a daňové přiznání za rok 2005 byla vytvořena na základě dohodnuté částky za provedení prací dle obchodních smluv.

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

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost v roce 2005 používala kombinaci pevných a denních kurzů dle vnitřní směrnice. V období od ledna do dubna 2005 byl pro přepočet dodavatelských faktur v cizí měně používán pevný kurz, který byl stanoven na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB první pracovní den kalendářního roku 2005. Od 1. května 2005 byl zaveden pevný měsíční kurz, který byl stanovován na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB první pracovní den kalendářního měsíce a byl používán pro přepočet hodnoty faktur v cizí měně v příslušném měsíci. Pro nákup a prodej cizí měny a pro přepočet hodnoty odběratelských faktur v cizí měně byl v průběhu celého roku 2005 používán denní kurz vyhlášený 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.

(e) Výzkum a vývoj

Na činnost v oblasti výzkumu a vývoje nevynakládá společnost žádné výdaje. Výzkumná a vývojová činnost je zajišťována v rámci koncernu Fresenius Medical Care AG.

(f) Najatý majetek

Část zdravotnických přístrojů je zajištěna nájemní smlouvou o operativním leasingu.

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(g) 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.

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 se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(h) Klasifikace závazků

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

3. Změna účetních metod a postupů

K 31. prosinci 2005 Společnost změnila způsob vykázání rezervy na daň z příjmů, která se, snížena o zaplacené zálohy na tuto daň, vykazuje na pozici Stát – daňové pohledávky. Z důvodu srovnatelnosti údajů, byla stejná změna vykázání provedena i v minulém období.

Společnost změnila k 1. lednu 2005 metodu členění nákladů. Pojistné je od tohoto data vykazováno v ostatních provozních nákladech namísto finančních nákladů, kde bylo vykazováno v roce 2004. Pojistná plnění byla v roce 2004 správně vykázána v ostatních provozních výnosech. Ve finančních výkazech za rok 2005 – minulé období je provedena úprava na srovnatelné údaje dle metodiky roku 2005:

Částka v tis. Kč		Pozice v rozvaze, resp. ve výkazu zisku a ztráty k	
k 31.12.2004		31.12.2004	31.12.2005
Rezerva na daň z příjmů	5 646	Rezerva na daň z příjmů	Stát-daňové pohledávky
Náklady na pojistné	843	Ostatní finanční náklady	Ostatní provozní náklady

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1.1.2005	2 071	2 071
Přírůstky	728	728
Úbytky	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	2 799	2 799
Oprávk		
Zůstatek k 1.1.2005	1 455	1 455
Odpisy	574	574
Oprávk k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	2 029	2 029
Zůstatková hodnota 1.1.2005	616	616
Zůstatková hodnota 31.12.2005	770	770

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Budovy	Dopravní prostředky	Inventář	Přístroje, zařízení	Zdravotní přístroje	Zdravotní přístroje nájem	Pardubice	Pozemky	Nedok. investice	Celkem
Pořizovací cena										
Zůstatek k 1.1.2005	61 949	2 068	5 378	3 748	77 706	8 801	115	507		160 272
Přírůstky	584	1 526	2 925	582	46 741	--	--	7		52 365
Úbytky	--	--	-351	-292	-5 017	-5 050	--	--		-10 710
Přeúčtování	--	--	--	--	479	--	--	-479		--
Zůstatek k 31.12.2005	62 533	3 594	7 952	4 038	119 909	3 751	115	35		201 927
Oprávk										
Zůstatek k 1.1.2005	24 699	1 803	2 731	3 081	46 194	8 467	--	--		86 975
Odpisy	4 019	442	942	446	11 636	251	--	--		17 736
Oprávk k úbytkům	--	--	-351	-292	-4 577	-5 050	--	--		-10 270
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--		--
Zůstatek k 31.12.2005	28 718	2 245	3 322	3 235	53 253	3 668	--	--		94 441
Opravné položky										
Zůstatek k 1.1.2005	8 524	--	--	--	--	--	--	--		8 524
Změna stavu opr. položek	1 078	--	--	--	--	--	--	--		1 078
Zůstatek k 31.12.2005	9 602	--	--	--	--	--	--	--		9 602
Zůst. hodn.1.1.2005	28 726	265	2 647	667	31 512	334	115	507		64 773
Zůst. hodn. 31.12.2005	24 213	1 349	4 630	803	66 656	83	115	35		97 884

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek (pokračování)

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2005 patřila skupina zdravotnických přístrojů v celkové výši 46 741 tis. Kč, kterými byla vybavena nově otevřená dialyzační střediska v souladu s plánem, schváleným mateřskou společností.

5. Najatý majetek

a) Operativní leasing

V roce 2005 uzavřela společnost 2 smlouvy o operativním leasingu na dobu 62 měsíců. Předmětem operativního leasingu jsou zdravotnické přístroje ultrazvuk značky Sonix SP a SonoSite TITAN v celkové pořizovací ceně 1 706 tis. Kč včetně DPH. Splátky nájemného jsou hrazeny pravidelně měsíčně na základě faktury. V roce 2005 byla za nájemné za operativní leasing uhrazena částka celkem 64 tis. Kč.

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky za operativní leasing zdravotnických prostředků následovně:

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatný do 1 roku	Splatný od 1 do 5 let
Ultrazvuky	1 706	64	329	1 313

V roce 2004 Společnost neměla uzavřeny žádné smlouvy o operativním leasingu.

b) Finanční leasing

Společnost neměla k 31. prosinci 2005 ani v roce 2004 uzavřeny smlouvy o finančním leasingu.

6. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2 a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je účtována na podrozvahových účtech a je následující:

	Zůstatek k 31.12.2005	Zůstatek k 31.12.2004
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	14 012	8 445

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

7. Zásoby

- a) Každé dialyzační středisko má vlastní zásoby zdravotnického materiálu, které z velké části měsíčně spotřebovává a dle potřeby v tomto intervalu také doplňuje. Z tohoto důvodu nevytváří společnost žádné opravné položky k zásobám.
- b) Hodnota zásob materiálu k 31. prosinci 2005 činí 14 397 tis. Kč (2004 – 9 485 tis. Kč). Inventura zásob zdravotnického materiálu proběhla na všech dialyzačních střediscích dle předem stanoveného časového harmonogramu k 31. říjnu 2005. Celková hodnota inventovaných zásob činila k tomuto datu 10 475 tis. Kč.

8. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 77 983 tis. Kč (2004 – 62 005 tis. Kč). Jedná se o pohledávky z tuzemského obchodního styku převážně za zdravotními pojišťovnami. Společnost evidovala ke dni 31. prosince 2005 částku 18 355 tis. Kč jako pohledávky po lhůtě splatnosti (2004 – 37 032 tis. Kč).

Společnost neeviduje k 31. prosinci 2005 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů.

- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 163 056 tis. Kč (2004 – 63 616 tis. Kč), ze kterých žádné nejsou po lhůtě splatnosti (2004 – 0 tis. Kč). Všeobecně přijatým postupem společnosti je platit závazky ve lhůtě splatnosti.

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

9. Opravné položky

Opravná položka k budově Motol ve výši 8 524 tis. Kč byla po zahájení provozu dialyzačního střediska rozpuštěna v plné výši. Naopak byla ke konci roku vytvořena opravná položka k budově Sokolov ve výši 9 602 tis. Kč. Opravná položka k jiným pohledávkám a k dohadným účtům aktivním z roku 2004 v celkové výši 6 648 tis. Kč byla v průběhu roku 2005 rozpuštěna z důvodu neopodstatněnosti. Nová opravná položka ve výši 1 500 tis. Kč byla vytvořena na pokrytí rizika neuhrazení dohadně účtovaných výkonů za lékařskou péči.

	Opravná položka k budově Motol	Opravná položka k budově Sokolov	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	8 524	--	6 648	15 172
Změna stavu	-8 524	9 602	-5 148	-4 070
Zůstatek k 31.12.2005	--	9 602	1 500	11 102

10. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 19 927 tis. Kč a je plně splacen. V průběhu roku 2005 nedošlo k žádným jeho změnám.

11. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Ostatní kapitál. fondy	Zákonný rezervní fond	Ostatní fondy	Nerozděl. zisk min. let	Zisk běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	19 927	44	1 993	800	75 739	21 145	119 648
Rozdělení zisku 2004	--	--	--	--	21 145	-21 145	--
Zisk za rok 2005	--	--	--	--	--	17 523	17 523
Zůstatek k 31.12.2005	19 927	44	1 993	800	96 884	17 523	137 171

b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného za běžné účetní období:

Společnost plánuje převést zisk za rok 2005 na účet nerozděleného zisku minulých let. O schválení rozdělení zisku rozhodne jediný společník v působnosti valné hromady v průběhu roku 2006.

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

12. Rezervy

	Rezerva na audit a daňové přiznání	Ostatní rezervy	Rezerva na nevybranou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	396	3 100	1 930	5 426
Změna stavu	-5	-3 100	382	-2 723
Zůstatek k 31.12.2005	391	--	2 312	2 703

Rezerva na daň z příjmu ve výši 314 tis. Kč (2004 – 5 646 tis. Kč) byla snížena o zaplacené zálohy na tuto daň ve výši 6 360 tis. Kč (2004 – 5 817 tis. Kč) a výsledná pohledávka ve výši 6 046 tis. Kč je vykázána v rozvaze na pozici Stát-daňové pohledávky. Z důvodu srovnatelnosti údajů byl stejný postup uplatněn v rozvaze v minulém období.

13. Informace o tržbách

Převážná část tržeb společnosti byla realizována za služby, které jsou poskytovány na dialyzačních střediscích za dialyzační péči pacientům. Největší část tržeb představuje hemodialýza, která tvoří 92% veškerých tržeb. Veškeré tržby byly realizovány v tuzemsku. Členění tržeb bylo v letech 2004 a 2005 následující:

	Tržby	
	2005	2004
Služby	391 451	267 235
Tržby z prodeje DHNM	505	1 565
Celkem	391 956	268 800

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 8 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
Fresenius Medical Care Česká republika, spol.s r.o.	--	--	160 509	92 757
Fresenius Netcare Germany	--	--	121	109
Fresenius Kabi s.r.o.	--	--	117	--
Fresenius Medical Care GmbH Germany	--	--	2	35
Celkem	--	--	160 749	92 901

(b) Tržby a nákupy

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2005	2004	2005	2004
Fresenius Medical Care Česká republika, spol.s r.o.	500	500	203 828	134 667
Fresenius Netcare Germany	--	--	679	596
Fresenius Kabi s.r.o.	--	--	619	--
Fresenius Medical Care GmbH Germany	--	--	381	354
Celkem	500	500	205 507	135 617

(c) Faktický koncern

Společnost nemá s mateřskou společností, která je jediným společníkem se 100% účastí, uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích je zpracována samostatně a bude obsažena ve výroční zprávě.

(d) Odměny a půjčky členům statutárních orgánů

Společnost v roce 2005 ani v roce 2004 neposkytla členům statutárních orgánů žádné odměny ani půjčky či jiná plnění.

(e) Půjčky a závazky ve skupině

Kromě závazků v bodě a) je v krátkodobých závazcích vykázána půjčka od spřízněné společnosti Fresenius Medical Care Česká republika, spol s r.o. ve výši 6 000 tis. Kč.

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. 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	216	67 112	23 481	2 187

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	144	42 842	15 162	1 568

Z celkového počtu zaměstnanců byli v roce 2005 tři vedoucí pracovníci, stejně jako v roce 2004.

16. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Ke dni účetní závěrky měla společnost závazky ze sociálního zabezpečení ve výši 2 146 tis. Kč a zdravotního pojištění ve výši 923 tis. Kč pouze za měsíc prosinec. Celková částka ve výši 3 069 tis. Kč byla vyrovnána v měsíci lednu 2006. V minulém období byly závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k rozvahovému dni plně uhrazeny.

17. Stát – daňové závazky a dotace

Společnost vykázala ke dni 31. prosince 2005 daňový závazek v celkové výši 1 073 tis. Kč (2004 – 123 tis. Kč), a to zejména z titulu zálohy na daň z příjmů z mezd za měsíc prosinec a částečně i z titulu DPH za poslední měsíc účetního období. Daňový závazek vůči státu byl vyrovnán v měsíci lednu 2006.

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

18. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 314 tis. Kč (2004 – 5 646 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2004 ve výši 109 tis. Kč (2004 – 350 tis. Kč).

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý majetek	--	1 385	-2 626	--	-2 626	1 385
Opravná položka k budově Sokolov	2 304	--	--	--	2 304	--
Rezervy	1 009	1 176	--	--	1 009	1 176
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	3 313	2 561	-2 626	--	687	2 561

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

19. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost neeviduje žádné další závazky mimo rozvahu.

20. Majetek s tržní hodnotou výrazně převyšující účetní hodnotu

Společnost neeviduje rozdíly mezi oceněním majetku v účetnictví a jeho tržní hodnotou.

Fresenius Medical Care – DS, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

21. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2005.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
10. ledna 2006	Ing. David Prokeš