

Tech Data Distribution, s. r. o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. lednu 2006

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Tech Data Distribution, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 21. června 1991 a sídlí v Praze 5 - Zličín, Na Radosti 414, Česká republika, identifikační číslo 40767701. Hlavním předmětem její činnosti je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej.

Osoby podílející se 10-ti a více procenty na základním kapitálu:

Tech Data Europe GmbH	100%
-----------------------	------

Mateřskou společností společnosti je Tech Data Europe GmbH, se sídlem v Německu a mateřskou společností celé skupiny je Tech Data Corporation, se sídlem v USA.

Společnost je součástí konsolidačního celku společnosti Tech Data Europe GmbH.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu s mateřskou společností.

Členové statutárních orgánů k 31. lednu 2006:

Jednatelé	
Jednatel	Ondřej Pavlík
Jednatel	Ing. Pavel Maleček

Změny zapsané do obchodního rejstříku v roce 2005/06:

Jednatel Ing. Daniel Kunz – zánik funkce 1. 6. 2005, vymazáno z OR 1. 8. 2005.

Jednatel Ondřej Pavlík – vznik funkce 1. 6. 2005, zapsáno do OR 1. 8. 2005.

Společnost 19. 10. 2005 založila organizační složku na Slovensku. Do konce roku 2005/06 tato organizační složka nevyvíjela žádnou činnost.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2005, resp. 2004 a 2003.

a) Daňový a účetní rok společnosti

V roce 2001/02 přešla společnost na hospodářský rok začínající 1. února a končící 31. ledna. Termíny uváděné v textu odpovídají následujícím obdobím:

Účetní období	
Rok 2003/04	1. 2. 2003 – 31. 1. 2004
Rok 2004/05	1. 2. 2004 – 31. 1. 2005
Rok 2005/06	1. 2. 2005 – 31. 1. 2006

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005/06, 2004/05 a 2003/04, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním části podniku nabytého koupí a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající účetní jednotky sníženým o převzaté závazky.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2005/06, 2004/05 a 2003/04 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Zřizovací výdaje a goodwill se odepisují 15 let.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2005/06, 2004/05 a 2003/04 se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

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

	Počet let
Stavby (technické zhodnocení)	10 (max doba nájmu)
Stroje, přístroje a zařízení	3
Dopravní prostředky	3
Inventář	8

c) Finanční majetek

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry držené do splatnosti.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Zásoby

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

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

e) Pohledávky

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

f) Finanční deriváty

Společnost uzavírá za účelem snížení kursových rizik smlouvy o forwardových nákupech a prodejších devizových prostředků, které jsou vedeny v podrozvahové evidenci.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ažio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny vkladem mateřské organizace.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

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

h) Cizí zdroje

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

Krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a ke konci roku byly oceněny kurzem platným k 31. 1. vyhlášeným Českou národní bankou.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

Realizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kursové zisky a ztráty jsou od roku 2002/03 rovněž součástí výnosů, resp. nákladů.

j) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Převody	Konečný zůstatek
Software	20 695	42	-	20 737
Ocenitelná práva	608	-	-	608
Goodwill	-13 044	-	-	-13 044
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-
Celkem 2005/06	8 259	42	-	8 301
Celkem 2004/05	20 263	-12 004	-	8 259
Celkem 2003/04	18 917	1 346	-	20 263

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	19 181	1 495	-72	20 604	133
Ocenitelná práva	530	6	72	608	-
Goodwill	-725	-869	-	-1 594	-11 450
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2005/06	18 986	632	-	19 618	-11 317
Celkem 2004/05	16 982	2 004	-	18 986	-10 727
Celkem 2003/04	13 020	3 962	-	16 982	3 281

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 1. 2006, 2005 a 2004 v pořizovacích cenách 185 tis. Kč, 100 tis. Kč a 142 tis. Kč.

Společnost v roce 2004 koupila podnik od společnosti AZLAN s.r.o. a AZLAN VAD s.r.o. Při převodu podniku nebylo provedeno ocenění znalcem a převod se proto uskutečnil v účetních hodnotách, po rozpuštění všech opravných položek ve společnostech AZLAN s.r.o. a AZLAN VAD s.r.o. Společnost zaúčtovala negativní goodwill z titulu rozdílu mezi pořizovací cenou a účetní hodnotou převáděného podniku v celkové výši 13 044 tis. Kč. Současně společnost v roce 2004 zaúčtovala opravné položky k takto nabytým aktivům ve výši 16 966 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

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

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	4 110	-	-	-	4 110
Stroje, přístroje a zařízení	19 952	1 989	-301	-	21 640
Dopravní prostředky	1 120	-	-	-	1 120
Inventář	3 093	132	-	-	3 225
Umělecká díla	33	-	-33	-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	158 203	-	-	158 203
Celkem 2005/06	28 308	160 324	-334	-	188 298
Celkem 2004/05	22 749	7 351	-1 953	161	28 308
Celkem 2003/04	32 394	2 531	- 12 176	-	22 749

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	2 547	950	-	-179	3 318	792
Stroje, přístroje a zařízení	18 310	1 316	-317	200	19 509	2 131
Dopravní prostředky	1 014	58	-	-	1 072	48
Inventář	2 076	280	-	-21	2 335	890
Umělecká díla	-	-	-	-	-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	158 203
Celkem 2005/06	23 947	2 604	-317	-	26 234	162 064
Celkem 2004/05	16 877	9 023	-1 953	-	23 947	4 361
Celkem 2003/04	25 660	3 393	- 12 176	-	16 877	5 872

Společnost buduje regionální sklad o rozloze 35 867 m² v Boru u Tachova, který bude zajišťovat logistické a skladovací služby pro pobočky Tech Data ve střední Evropě. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 158 203 obsahuje náklady na vybavení této budovy (stroje, výpočetní technika, vybavení kanceláří). Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek bude do majetku zařazený a společnost jej začne odepisovat po uvedení skladu do provozu, tzn. v polovině roku 2006.

K 31. 1. 2006, 2005 a 2004 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 246 tis. Kč, 270 tis. Kč a 303 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě věkové struktury zásob a v závislosti na aktuální tržní ceně zboží (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2005/06, 2004/05 a 2003/04, vytvořeny opravné položky na základě doby, která uplynula od splatnosti pohledávek a na základě jejich vymahatelnosti (viz odstavec 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 46,996 tis. Kč, 46 320 tis. Kč a 65 281 tis. Kč k 31. 1. 2006, 2005 a 2004.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení, atd. odepsala do nákladů v roce 2005/06, 2004/05 a 2003/04 pohledávky ve výši 42 194 tis. Kč 34 068 tis. Kč a 18 976 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohadné položky na slevy a bonusy od dodavatelů, a dohadné položky na příspěvky na marketingové akce.

Jiné pohledávky zahrnují zejména pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 20).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavcích 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 1. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 1. 2005	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 1. 2006
Zásobám	20 877	8 524	-	29 401	-	-867	28 534
pohledávkám – daňové	42 965	4 363	-25 872	21 456	9 416	-4 620	26 252
pohledávkám - nedaňové	64 335	35 491	-26 943	72 883	-	-28 651	44 232

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má otevřené kontokorentní účty u HVB Bank Czech Republic a ČSOB, a.s, které jí umožňují mít záporný zůstatek. K 31. 1. 2006 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 200 000 tis Kč) 62 215 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr (viz. odstavec 13). K datu 31. 1. 2005, resp. 2004 společnost úvěrový rámec nečerpala.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují poplatky související se zaváděním nového informačního systému společnosti a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Tento systém bude společností využíván, ale nestane se jejím majetkem.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

V roce 2005/06, resp. 2004/05 a 2003/04, došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 1. 04	Zisk běžného roku	Přecenění derivátů	Převody	Zůstatek k 31. 1. 05	Zisk běžného roku	Převody	Zůstatek k 31. 1. 06
Základní kapitál	57 200	-	-	-	57 200	-	-	57 200
Emisní ážio	3 540	-	-	-	3 540	-	-	3 540
Ostatní kapitálové fondy	65 382	-	-	-	65 382	-	-	65 382
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	195	-	-195	-	-	-	-	-
Zákonný rezervní fond	5 130	-	-	590	5 720	-	-	5 720
Zisk běžného roku	55 973	31 575	-	-55 973	31 575	69 916	-31 575	69 916
Nerozdělený zisk	104 719	-	-	-8 952	95 767	-	31 575	127 342
Neuhrazená ztráta	-64 335	-	-	64 335	-	-	-	-

Rozdělení zisku, resp. převod neuhrazených ztrát, bylo provedeno na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 1. 12. 2005, resp. 28. 1. 2005.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 1. 2004	Tvorba rezerv	Zůstatek k 31. 1. 2005	Zúčtování rezerv	Převod na dohadné účty pasivní	Zůstatek k 31. 1. 2005
Ostatní	21 303	8 714	30 017	-235	-20 236	9 546

Ostatní rezervy jsou tvořeny na reklamace zákazníků. Rezervy na slevy poskytované zákazníkům jsou od roku 2005/06 účtovány v rámci dohadných účtů pasivních.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 1. 2006, 2005 a 2004 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 30 dní v částce 9 472 tis Kč 4 541 tis. Kč a 1 535 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky, služby spojené se správou a pronájem budovy, servis a údržbu SW, náklady na marketing, dohadné položky na slevy poskytované zákazníkům a dohadné položky na zaměstnanecké bonusy a související sociální a zdravotní pojištění.

Jiné závazky zahrnují zejména závazky ke spřízněným osobám (viz odstavec 20).

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Stav bankovních úvěrů na konci účetního období:

Banka	Úroková sazba	Celkový limit v tis. Kč	2005/06	2004/05	2003/04
			Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Kontokorentní účet - ČSOB	n/a	50 000	-	-	-
Kontokorentní účet - HVB	2,9%	150 000	62 215	-	-

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2005/06, 2004/05 a 2003/04, činily 1 096 tis. Kč, 294 tis. Kč a 1 134 tis. Kč.

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především nevyúčtované benefity a aktivace mobilních operátorů zákazníkům a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DERIVÁTY

Společnost má uzavřené smlouvy o forwardových nákupech a prodeji devizových prostředků za účelem snížení kursových rizik. K 31. 1. 2006, 2005 a 2004 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu, která je vykázána v jiných pohledávkách.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k obchodování k 31. 1.:

(tis. Kč)	2005/06		2004/05		2003/04	
	Smluvní / Nominální hodnota	Reálná hodnota (kladná)	Smluvní / Nominální hodnota	Reálná hodnota (záporná)	Smluvní / Nominální hodnota	Reálná hodnota (kladná)
Forwardy	54 624	127	4 647	-23	84 240	195

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005/06 v tis. Kč	2004/05 v tis. Kč	2003/04 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	86 241	55 289	84 671
Nezdanitelné výnosy	-4 222	-27 920	-15 792
Neodečitatelné náklady			
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	675	1 555	1 220
Tvorba opravných položek	-26 593	44 015	14 525
Tvorba rezerv	149	367	112
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	38 697	34 611	33 287
Investiční úleva 10% dlouhodobý hmotný majetek	-88	-52	-
Dary	-	-	-
Zdanitelný příjem	94 859	107 865	118 023
Sazba daně z příjmu	24%	26%	28%
Splatná daň	22 766	28 045	33 046

Společnost vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

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

	2005/06		2004/05		2003/04	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	162	-	373	-	-	-
Ostatní dočasné rozdíly:						
OP k pohledávkám	10 616	-	3 748	-	2 868	-
OP k zásobám	6 848	-	7 056	-	5 428	-
Rezervy na marketing	5 341	-	5 349	-	3 900	-
Celkem	22 967	-	16 526	-	12 196	-
Netto	22 967	-	16 526	-	12 196	-

Společnost zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 22 967 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

17. LEASING

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

Majetek najatý společností formou operativního leasingu k 31. 1. 2006, 2005 a 2004 (v tis. Kč):

Popis	Termíny	Výše nájemného v roce 2005/06	Výše nájemného v roce 2004/05	Výše nájemného v roce 2003/04
Služební automobily	36 měsíců	4 702	5 105	3 106

18. VÝNOSY

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

	2005/06		2004/05		2003/04	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Prodej zboží	5 121 092	577 522	5 031 166	360 222	4 614 035	143 108
Služby	18 650	8 038	19 804	5 331	12 344	1 015
Výnosy celkem	5 139 742	585 560	5 050 970	365 553	4 626 379	144 123

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005/06	2004/05	2003/04
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	126	128	106
Mzdy	81 140	77 729	64 067
Sociální zabezpečení	28 359	26 747	22 272
Sociální náklady	3 123	2 394	1 502
Osobní náklady celkem	112 622	106 870	87 841

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005/06, 2004/05 a 2003/04 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

V březnu roku 2004 přibyla mezi spřízněné osoby společnost Azlan LTD. Vykazovaná čísla zahrnují i nákupy od této skupiny firem.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb (včetně manažerských poplatků) spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005/06, 2004/05 a 2003/04, činily tyto nákupy 1 201 622 tis. Kč, 979 251 tis. Kč a 838 852 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 1. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2005/06	2004/05	2003/04
TD Midrange Systems GmbH	30 dní	1 000	-	66
Tech Data GmbH & Co. OHG.	30 dní	-	-	2 614
TD Tech Data AB, Sweden	30 dní	-	-	836
TechData Inform.Tech. GmbH	30 dní	-	6 645	-
Tech Data Europe GmbH (přejmenováno z Computer 2000 AG)	30 dní	1 437	-	-
TD International	14 dní	26 829	11 684	55 444
Azlan LTD	30 dní	34 355	41 076	-
Tech Data Luxembourg Sarl	14 dní	1 582	-	-

Krátkodobé závazky z titulu úvěru od spřízněných osob jsou vykázány v rámci jiných závazků. Jejich přehled k 31. 1. (v tis. uvedené měny):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	Úvěrový rámec	2005/06 (v tis. Kč)	2004/05 (v tis. Kč)	2003/04 (v tis. Kč)
		25 000 EUR			
Tech Data Luxembourg Sarl	Tranže k 31. 1. 06 je splatná v březnu 2006		150 000	200 000	300 000
Tech Data Luxembourg Sarl	Tranže k 31. 1. 06 je splatná v únoru 2006		251 547	30 000	-

Náklady na úroky týkající se těchto úvěrů v období 2005/2006, resp. 2004/05, a 2003/04 činily 8 642 tis. Kč, resp 11 836 tis Kč a 15 593 tis. Kč.

Společnost běžně prodává výrobky a poskytuje služby spřízněným osobám. V roce 2005/06, 2004/05 a 2003/04, činily tyto prodeje 13 279 tis. Kč, 2 054 tis. Kč a 5 856 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 1. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Lhůty splatnosti	2005/06	2004/05	2003/04
Tech Data Europe GmbH (přejmenováno z Computer 2000 AG)	30 dní	-	1 243	1 967
Azlan LTD	30 dní	1 264	1 473	-
Tech Data Information Technology GmbH	30 dní	1 357	-	-
Tech Data N.V., Belgium	30 dní	-	-	19

Přehled krátkodobých pohledávek z titulu úvěru vůči spřízněným osobám k 31. 1. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2005/06	2004/05	2003/04
Tech Data Europe GmbH (přejmenováno z Computer 2000 AG)	overnight	-	70 000	-

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Ostatní provozní výnosy zahrnují především smluvní penále, příspěvky od dodavatelů na marketingové akce společnosti a příjmy z pojištění pohledávek. Ostatní provozní náklady zahrnují především manka a škody, náklady na pojištění pohledávek a odepsané pohledávky.

Ostatní finanční výnosy zahrnují především kursové zisky a ostatní finanční náklady především kursové ztráty.

Společnost uzavřela dne 29. 3. 2004 Smlouvu o koupi podniku dle § 487 Obch. zákoníku se společnostmi Azlan, s.r.o. a Azlan VAD s.r.o. Předmětem smlouvy bylo převzetí aktiv a pasiv obou společností. Oceňovací rozdíl z koupi podniků činil 13 044 tis. Kč. Převzetí pohledávek a skladových zásob mělo velký vliv na tvorbu opravných položek. Celková výše opravných položek vytvořených k nakoupeným aktivům v roce 2004/05 činí 16 966 tis Kč.

Účetní závěrka k 31. lednu 2006

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
20. února 2006	Ondřej Pavlík	Ing. Pavel Maleček	Martina Dolejší
	Ing. Pavel Maleček		+420 225 299 111