



HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 28. únoru 2006**



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

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

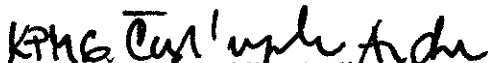
Zpráva auditora pro společníky společnosti HORNBAACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti HORNBAACH BAUMARKT CS spol. s r.o. k 28. únoru 2006. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

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

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti HORNBAACH BAUMARKT CS spol. s r.o. k 28. únoru 2006 a výsledku hospodaření za 12 měsíců v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 30. března 2006


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


Ing. Otakar Hora, CSc.
Partner
Osvědčení číslo 1197

ROZVAHA

v plném rozsahu

k 28. únoru 2006

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Chlumecká 2398

193 00 Praha 9 - Horní Počernice

Česká republika

Identifikační číslo

47117559

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	3 059 524	- 582 342	2 477 182	2 290 403
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	2 036 115	- 553 088	1 483 027	1 456 971
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	9 665	- 9 383	282	448
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	9 665	- 9 383	282	448
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	2 026 450	- 543 705	1 482 745	1 456 523
B.II.1.	Pozemky	014	462 010		462 010	473 399
2.	Stavby	015	955 802	- 190 785	765 017	795 654
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	597 844	- 350 531	247 313	183 363
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	4 390	- 2 389	2 001	2 747
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	5 057		5 057	1 108
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	1 347		1 347	252
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 28. únoru 2006

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	1 021 759	- 29 254	992 505	828 659
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	635 703	- 22 166	613 537	472 726
C.I.1.	Materiál	033	6 599		6 599	3 896
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037	629 104	- 22 166	606 938	468 830
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	26 400		26 400	26 980
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047	26 400		26 400	26 980
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	300 839	- 7 088	293 751	140 069
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	24 002	- 5 781	18 221	14 893
	2. Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	245 348		245 348	90 393
	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	11 813		11 813	2 479
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	5 152	- 1 307	3 845	15 453
	8. Dohadné účty aktivní	056	14 472		14 472	16 850
	9. Jiné pohledávky	057	52		52	1
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	58 817		58 817	188 884
C.IV.1.	Peníze	059	19 192		19 192	16 308
	2. Účty v bankách	060	39 625		39 625	172 576
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	1 650		1 650	4 773
D.I.1.	Náklady příštích období	064	1 650		1 650	4 773
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Rozvaha (neconsolidovaná)

k 28. únoru 2006

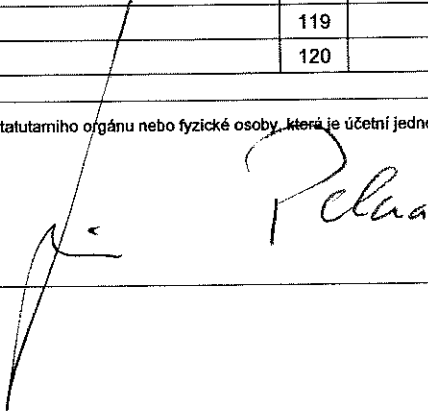
Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	2 477 182	2 290 403
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	910 944	817 370
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	600 000	600 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	600 000	600 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
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	36 060	23 060
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	36 000	23 000
2.	Statutární a ostatní fondy	080	60	60
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	11 310	- 57 883
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	11 310	
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		- 57 883
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	263 574	252 193
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	1 566 238	1 473 033
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	64 825	129 829
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	30 234	96 450
4.	Ostatní rezervy	090	34 591	33 379
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091		
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101		

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 28. únoru 2006

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	511 511	233 499
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	137 488	116 211
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104	258 121	
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	16 042	15 464
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	9 216	9 454
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	2 838	3 083
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	12 994	11 868
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	74 781	77 373
11.	Jiné závazky	113	31	46
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	989 902	1 109 705
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	866 843	989 902
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	123 059	119 803
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:
30. března 2006	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 28. únoru 2006

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Chlumecká 2398

193 00 Praha 9 - Horní Počernice

Česká republika

Identifikační číslo

47117559

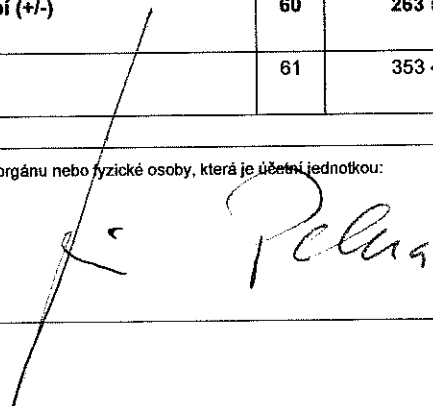
Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	3 891 625	3 652 570
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	2 698 948	2 585 750
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	1 192 677	1 066 820
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	49 028	72 326
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	49 028	72 326
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	382 314	309 149
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	58 582	39 247
B.2.	Služby	10	323 732	269 902
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	859 391	829 997
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	313 812	279 793
C.1.	Mzdové náklady	13	228 301	204 006
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	79 830	71 277
C.4.	Sociální náklady	16	5 681	4 510
D.	Daně a poplatky	17	2 812	1 136
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	102 242	104 336
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	15 293	8 226
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	15 293	8 226
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	14 094	4 054
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	14 094	4 054
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	4 286	7 160
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	25 810	19 193
H.	Ostatní provozní náklady	27	7 435	8 844
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	455 813	452 093

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)

k 28. únoru 2006

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	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	7 236	1 651
N.	Nákladové úroky	43	72 744	80 920
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	41 255	11 297
O.	Ostatní finanční náklady	45	78 133	38 113
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	- 102 386	- 106 085
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	89 853	93 815
Q.1.	-splatná	50	89 273	96 837
Q.2.	-odložená	51	580	- 3 022
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	263 574	252 193
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	263 574	252 193
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	353 427	346 008

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
30. března 2006	

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)

k 28. únoru 2006

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	188 884	54 514
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	353 427	346 008
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	170 837	186 922
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	102 242	104 336
A.1.2. Změna stavu:	4 286	7 160
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	4 286	7 160
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 199	- 4 172
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	65 508	79 269
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		329
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	524 264	532 930
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 454 645	- 71 271
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 150 662	- 122 327
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 160 201	50 505
A.2.3. Změna stavu zásob	- 143 782	551
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	69 619	461 659
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 62 655	- 82 133
A.4. Přijaté úroky	7 236	1 651
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 155 489	- 19 927
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 141 289	361 250
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 142 389	- 71 672
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 142 307	- 71 579
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 82	- 93
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	15 293	8 226
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	15 293	8 226
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 127 096	- 63 446
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	138 318	- 163 434
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společnosti		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	138 318	- 163 434
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 130 067	134 370
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	58 817	188 884

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o. ("společnost") vznikla 7. září 1992. Hlavním předmětem činnosti společnosti je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej.

Vlastníci společnosti

HORNBACH International GmbH	99,997% (tj. vklad 599 980 tis. Kč)
Bornheim b. Landau, Hornbachstrasse	
Spolková republika Německo	

Hornbach-Baumarkt-Aktiengesellschaft	0,003% (tj. vklad 20 tis. Kč)
Bornheim b. Landau, Hornbachstrasse	
Spolková republika Německo	

Sídlo společnosti

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.
Chlumecká 2398
193 00 Praha 9 – Horní Počernice
Česká republika

Identifikační číslo

471 17 559

Členové statutárních orgánů k 28. únoru 2006

<i>Jednatelé</i>	Manfred P. Mai
	Eduard Zimmerle
	Dipl. Kauf. Roland Pelka
<i>Prokura</i>	Manfred Kummer
	Ralf Kunz

Za společnost jednájí vždy dva jednatelé společně nebo dva prokuristé společně.

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity (pokračování)

Změny v obchodním rejstříku

Společnost HORNBACH International GmbH jako jediný vlastník společnosti HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o. převedla v roce 2005 část svého obchodního podílu (1 / 30 000) na společnost Hornbach-Baumarkt-Aktiengesellschaft. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku 28. listopadu 2005.

Na základě rozhodnutí valné hromady byly učiněny v obchodním roce 2005/6 následující změny v statutárních orgánech společnosti:

- novým jednatelem byl jmenován Dipl. Kauf. Roland Pelka a zároveň byl odvolán z funkce jednatele pan Bernd Rob. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 11. ledna 2006.
- dále byl odvolán z funkce prokuristy pan Rolf Heine, novým prokuristou byl jmenován pan Manfred Kummer. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 27. února 2006.
- byl změněn způsob jednání za společnost. Za společnost jednají vždy dva jednatele společně nebo dva prokuristé společně. Změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 28. listopadu 2006.

Organizační struktura

Hlavní správa:

ředitel firmy
oddělení nákupu
oddělení finanční
oddělení EDV
oddělení marketingu

Jednotlivé markety:

ředitel marketu
asistenti ředitele marketu
vedoucí příslušných oddělení

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 2,5 tis. Kč (minulé účetní období – 1 tis. Kč) je účtován přímo do nákladů v roce jeho pořízení. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis (minulé účetní období – 1 tis. Kč) je účtován přímo do nákladů v roce jeho pořízení. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně od 2,5 tis. resp. 5 tis. Kč je odpisován dle doby použitelnosti od měsíce zařazení do užívání.

Vliv výše uvedené meziroční změny v klasifikaci dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku na výsledek hospodaření činí 983 tis. Kč.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	4 roky
Budovy	Lineární	10 - 33 let
Inventář	Lineární	3 - 15 let
Stroje a přístroje	Lineární	2 - 6 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 - 6 let
Vzorky	Lineární	2 – 7 let

(b) Zásoby

Zásoby jsou účtovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky a dopravné. Zásoby stejného druhu jsou oceněny cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

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

Pohledávky

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

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

Zásoby

Společnost tvoří opravné položky k zásobám na krytí rizik, souvisejících s jejich prodejností. Na zboží, které bylo vyřazeno z aktuálního prodejního programu a doprodává se, tvoří společnost opravné položky ve výši 30 % až 100 % z pořizovací ceny. Na ostatní zboží se vytváří paušální opravná položka ve výši 1,5 % z pořizovací ceny.

Rezervy

Společnost tvoří rezervy na náklady spojené s auditem, na náklady spojené se zpracováním daňového přiznání, na odměny a nevybranou dovolenou, na daň z příjmu a na předpokládané inventurní rozdíly vzniklé mezi datem inventury a datem účetní závěrky.

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 příjmu snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmu a výsledný závazek je vykázán v položce Rezerva na daň z příjmu.

(d) Přepočty cizích měn

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

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

(e) 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.

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

(f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

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

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

(g) Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky.

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Celkem
Pořizovací cena		
Zůstatek k 1.3.2005	9 583	9 583
Přírůstky	82	82
Úbytky	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 28.2.2006	9 665	9 665
Oprávký		
Zůstatek k 1.3.2005	9 135	9 135
Odpisy	248	248
Oprávký k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 28.2.2006	9 383	9 383
Zůstatková hodnota 1.3.2005	448	448
Zůstatková hodnota 28.2.2006	282	282

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostřed.	Jiný dl. hmotný majetek	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1.3.2005	473 399	952 471	431 081	59 866	5 559	1 108	252	1 923 736
Přírůstky	51	3 331	115 656	15 581	2 037	4 304	1 347	142 307
Úbytky	-11 440	--	-23 591	-1 321	-3 206	-35	--	-39 593
Přeúčtování	--	--	320	252	--	-320	-252	--
Zůst. k 28.2.2006	462 010	955 802	523 466	74 378	4 390	5 057	1 347	2 026 450
Oprávký								
Zůstatek k 1.3.2005	--	156 817	267 247	40 337	2 812	--	--	467 213
Odpisy	--	33 968	55 846	9 361	2 784	35	--	101 994
Oprávký k úbytkům	--	--	-21 200	-1 060	-3 207	-35	--	-25 502
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 28.2.2006	--	190 785	301 893	48 638	2 389	--	--	543 705
Zůst. hodn. 1.3.2005	473 399	795 654	163 834	19 529	2 747	1 108	252	1 456 523
Zůst. hodn. 28.2.2006	462 010	765 017	221 573	25 740	2 001	5 057	1 347	1 482 745

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek (pokračování)

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v obchodním roce 2005/2006 patřilo vybavení nového marketu v Hradci Králové, který byl otevřen v říjnu 2005.

Mezi nejvýznamnější úbytky patřily prodeje pozemků v Praze v městské části Kyje a v městské části Horní Počernice.

Majetek zatížený zástavním právem je uveden v bodě 9.

4. Zásoby

- (a) Společnost vykazuje k 28. únoru 2006 materiál ve výši 6 599 tis. Kč (28. února 2005 – 3 896 tis. Kč) a zboží ve výši 629 104 tis. Kč (28. února 2005 – 488 025 tis. Kč).
- (b) Společnost vytvořila opravnou položku ke zboží ve výši 22 166 tis. Kč (28. února 2005 – 19 195 tis. Kč) na základě postupů uvedených v bodě 2 (c).

5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 24 002 tis. Kč (28. února 2005 – 20 571 tis. Kč), ze kterých 8 252 tis. Kč (28. února 2005 – 7 428 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám činila k 28. únoru 2006 5 781 tis. Kč (28. února 2005 – 5 678 tis. Kč).
- Poskytnuté provozní zálohy činí 5 152 tis. Kč (28. února 2005 – 16 760 tis. Kč). Opravná položka k pochybným poskytnutým zálohám činila k 28. únoru 2006 1 307 tis. Kč (28. února 2005 – 1 307 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 137 488 tis. Kč (28. února 2005 – 116 211 tis. Kč), ze kterých 4 089 tis. Kč (28. února 2005 – 20 410 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

6. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám a zálohám	Celkem
Zůstatek k 1.3.2005	19 195	6 985	26 180
Změna stavu	2 971	103	3 074
Zůstatek 28.2.2006	22 166	7 088	29 254

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

7. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zákon. rezervní fond	Ostatní fondy	Nerozdělený zisk min. let	Nerozdělená ztráta min. let	Zisk běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.3.2005	600 000	23 000	60	--	- 57 883	252 193	817 370
Rozdělení zisku 2004/2005	--	13 000	--	181 310	57 883	- 252 193	--
Vyplacené dividendy	--	--	--	- 170 000	--	--	- 170 000
Zisk za rok 2005/2006	--	--	--	--	--	263 574	263 574
Zůstatek k 28.2.2006	600 000	36 000	60	11 310	--	263 574	910 944

Valnou hromadou schválené dividendy nebyly k datu účetní závěrky vyplaceny.

8. Rezervy

	Rezerva na inventurní rozdíly	Rezerva na daň z příjmu	Rezerva na audit a daňové přiznání	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou a odměny	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 1.3.2005	1 188	96 450	--	27 597	4 594	129 829
Změna stavu	2005	- 7 450	1 235	2 486	- 4 514	- 6 238
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	--	58 766	--	--	--	58 766
Zůstatek k 28.2.2006	3 193	30 234	1 235	30 083	80	64 825

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

9. Bankovní úvěry

	Splatnost	Splátkový kalendář	Úroková sazba	Zůstatek 28.2.2006	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech
Úvěr A	30.3.2010	čtvrtletní splátky po 5 456 tis. Kč	6,25 %	92 727	21 759	70 968	--
Úvěr B	30.3.2010	čtvrtletní splátky po 18 500 tis. Kč	7,98 %	314 000	74 000	240 000	--
Úvěr C	30.9.2015	čtvrtletní splátky po 6 825 tis. Kč (spláceno od 31.12.2005)	7,835 %	266 175	27 300	109 200	129 675
Úvěr D	30.9.2018	čtvrtletní splátky po 7 925 tis. Kč (spláceno od 30.9.2008)	5,08 %	317 000	--	79 250	237 750
Celkem				989 902	123 059	499 418	367 425

Výše uvedené úvěry jsou zajištěny následovně:

Úvěry jsou zajištěny patronátním prohlášením společnosti Hornbach Baumarkt AG, Německo a Hornbach International GmbH, Německo resp. Hornbach Holding AG a dále pak zástavní právem k nemovitostem společnosti (viz níže). Úvěry C, D a jsou zároveň zajištěny zástavním právem k pohledávkám z pojistných smluv.

		Zůstatek úvěru k 28. únoru	
	Zástavní právo k těmto nemovitostem	2006	2005
Úvěr A	Hornbach market Ostrava a Hornbach market Praha Řepy	92 727	114 545
Úvěr B	Hornbach market Ostrava a Hornbach market Praha Řepy	314 000	388 000
Úvěr C	Hornbach market Praha Černý most a Hornbach market Brno	266 175	273 000
Úvěr D	Hornbach market Praha Černý most a Hornbach market Brno	317 000	317 000
Kontokorent	--	--	17 160
Celkem		989 902	1 109 705

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

10. Informace o tržbách

	2005/2006		2004/2005	
	v tis. Kč	v %	v tis. Kč	v %
Stavebniny	451 429	11,6	427 854	11,7
Tapety	15 567	0,4	15 316	0,4
Vnitřní dekorace	112 857	2,9	105 086	2,9
Barvy	155 665	4,0	144 191	3,9
Podlahové krytiny	89 507	2,3	76 800	2,1
Železářství	229 606	5,9	210 650	5,8
Elektro	323 005	8,3	297 331	8,1
Nářadí	276 305	7,1	255 245	7,0
Dřevo	254 172	6,3	246 173	6,7
Desky	89 507	2,3	84 245	2,3
Obklady, dlažba	249 064	6,4	240 031	6,6
Sanitární keramika	544 828	14,0	503 443	13,8
Stavební díly	233 498	6,0	234 613	6,4
Malířské potřeby	93 399	2,4	87 486	2,4
Celkem stavba:	3 118 409	79,9	2 928 464	80,1
Dekorace květiny	46 700	1,2	44 513	1,2
Zahradní přístroje	167 340	4,3	159 135	4,4
Hnojiva	89 507	2,3	75 185	2,1
Dekorace zahrada	35 025	0,9	29 937	0,8
Rostliny	97 291	2,5	86 607	2,4
Ploty, nábytek	159 557	4,1	145 999	4,0
Zvířata, krmiva	151 771	3,9	146 397	4,0
Pokojové rostliny	26 025	0,9	36 333	1,0
Celkem zahrada:	773 216	20,1	724 106	19,9
Celkem tržby z prodeje zboží	3 891 625	100,0	3 652 570	100,0

Tržby z prodeje zboží jsou realizovány pouze v tuzemsku.

Dále společnost vykazuje tržby z titulu prodeje služeb ve výši 49 028 tis. Kč (2004/2005 – 72 326 tis. Kč).

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

11. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 5 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 28.2.		Závazky k 28.2.	
	2006	2005	2006	2005
Hornbach - Baumarkt AG, Německo	22	589	23 799	21 280
Hornbach - Baumarkt AG, Německo organizační složka	--	207	--	3 270
Hornbach Holding AG, Německo	7	603	1 604	3 468
Hornbach Betriebsstätte CS, Německo (stálá provozovna)	125	--	--	--
Hornbach International GmbH, Německo	--	--	--	36
Hornbach Baumarkt GmbH, Německo	--	--	46	--
Hornbach Immobilien HK s.r.o.	--	25	144	--
Hornbach Immobilien SK-BW s.r.o., Slovensko	--	648	192	--
Hornbach Baumarkt SK spol. s r.o., Slovensko	158	2 092	--	174
Hornbach Baumarkt Luxemburg, Lucembursko	--	--	1	--
Hornbach Bouwmarkt B.V., Holandsko	--	--	-5	--
Hornbach Baumarkt Schweiz, Švýcarsko	--	--	13	--
Hornbach Bygghandeln AB, Švédsko	--	--	--	1
Celkem	312	4 164	25 794	28 229

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

11. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(b) Půjčky ovládající a řídící osoba

Poskytnuté půjčky

Společnost poskytla společnosti HORNBACH Baumarkt SK spol. s r.o. krátkodobou půjčku, která činí 245 348 tis. Kč (28. února 2005 – 90 393 tis. Kč). Tato půjčka je úročena sazbou 2,5%.

Přijaté půjčky

Společnost přijala od společnosti HORNBACH Baumarkt AG krátkodobou půjčku, která činí 88 121 tis. Kč (28. února 2005 – 0 tis. Kč). Tato půjčka je úročena sazbou 2,3%.

(c) Dividendy

Valná hromada schválila vyplacení dividend v částce 170 000 tis. Kč. Dividendy nebyly k datu účetní závěrky vyplaceny a jsou vykázány v položce Závazky – ovládající a řídící osoba.

(d) Odměny a půjčky členům statutárních orgánů

Společnost neposkytla v roce 2005/2006 ani v roce 2004/2005 žádné odměny a půjčky členům statutárních orgánů.

(e) Faktický koncern

Společnost nemá s většinovým akcionářem uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

12. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2005/2006 a 2004/2005:

2005/2006	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	634	210 210	73 498	5 681
Vedoucí pracovníci	10	18 091	6 332	--
Celkem	644	228 301	79 830	5 681

2004/2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	547	190 102	66 411	4 510
Vedoucí pracovníci	8	13 904	4 866	--
Celkem	555	204 006	71 277	4 510

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

13. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 9 216 tis. Kč (28. února 2005 – 9 454 tis. Kč), ze kterých 6 403 tis. Kč (28. února 2005 – 6 650 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 2 813 tis. Kč (28. února 2005 – 2 804 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

14. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 2 838 tis. Kč (28. února 2005 – 3 083 tis. Kč), ze kterých 2 838 tis. Kč (28. února 2005 – 3 083 tis. Kč) činí závazky ze záloh na daň z příjmů ze závislé činnosti zaměstnanců. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

15. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005/2006 ve výši 89 000 tis. Kč (2004/2005 – 96 450 tis. Kč), upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2004/2005 ve výši 273 tis. Kč (2004/2005 – upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2003/2004 ve výši 387 tis. Kč).

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky k 28. 2.		Závazky k 28. 2.		Rozdíl k 28. 2.	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	12 236	13 938	--	--	12 236	13 938
Pohledávky	543	1 363	--	--	543	1 363
Zásoby	5 320	4 607	--	--	5 320	4 607
Rezervy	8 301	7 072	--	--	8 301	7 072
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	26 400	26 980	--	--	26 400	26 980

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

HORNBACH BAUMARKT CS spol. s r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 28. únorem 2006

(v tisících Kč)

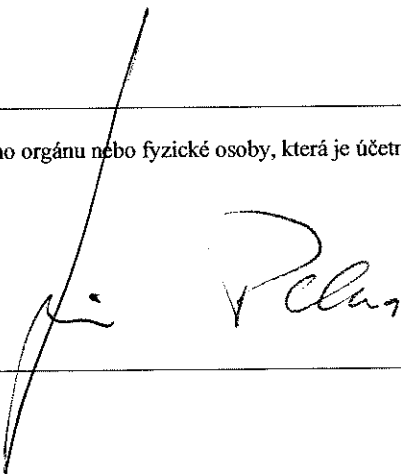
16. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 28. 2.	
	2006	2005
Peníze	19 192	16 308
Účty v bankách	39 625	172 576
	58 817	188 884

17. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 28. únoru 2006.

30. března 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
-----------------	--