

Realpol, a. s. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

			Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
		AKTIVA CELKEM	108 332	- 5 076	103 256	81 180	90 476
A.		POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.		DLOUHODOBÝ MAJETEK	9 756	- 5 052	4 704	6 296	8 125
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	576	- 257	319	463	71
B.	I.	1 Zřizovací výdaje					
		2 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
		3 Software	576	- 257	319	463	71
		4 Ocenitelná práva					
		5 Goodwill					
		6 Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
		7 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
		8 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B.	II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9 180	- 4 795	4 385	5 833	5 054
B.	II.	1 Pozemky					
		2 Stavby	213	- 12	201	171	47
		3 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	8 967	- 4 783	4 184	5 662	5 007
		4 Pěstitelské celky trvalých porostů					
		5 Základní stádo a tažná zvířata					
		6 Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
		7 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					
		8 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					

9		Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B.	III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	3 000
B.	III.	1 Podíly v ovládaných a řízených osobách					
		2 Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
		3 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
		4 Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv					
		5 Jiný dlouhodobý finanční majetek					3 000
		6 Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
		7 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.		OBĚŽNÁ AKTIVA	97 541	- 24	97 517	73 410	82 115
C.	I.	Zásoby	36 679	0	36 679	25 238	55 210
C.	I.	1 Materiál					
		2 Nedokončená výroba a polotovary					
		3 Výrobky					
		4 Zvířata					
		5 Zboží	36 679		36 679	25 238	55 210
		6 Poskytnuté zálohy na zásoby					
C.	II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	0
C.	II.	1 Pohledávky z obchodních vztahů					
		2 Pohledávky - ovládající a řídící osoba					
		3 Pohledávky - podstatný vliv					
		4 Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
		5 Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
		6 Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
		7 Jiné pohledávky					
		8 Odložená daňová pohledávka					
C.	III.	Krátkodobé pohledávky	59 903	- 24	59 879	43 887	23 087
C.	III.	1 Pohledávky z obchodních vztahů	59 729	- 24	59 705	32 773	12 788
		2 Pohledávky - ovládající a řídící osoba				11 000	
		3 Pohledávky - podstatný vliv					
		4 Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
		5 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					

		6	Stát - daňové pohledávky					3 654
		7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	24		24	14	123
		8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					4 422
		9	Jiné pohledávky	150		150	100	2 100
C.	IV.		Krátkodobý finanční majetek	959	0	959	4 285	3 818
C.	IV.	1	Peníze	104		104	73	30
		2	Účty v bankách	855		855	4 212	3 788
		3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
		4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.			OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	1 035	0	1 035	1 474	236
D.	I.		Časové rozlišení	1 035	0	1 035	1 474	236
D.	I.	1	Náklady příštích období	284		284	1 220	235
		2	Komplexní náklady příštích období					
		3	Příjmy příštích období	751		751	254	1

				Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
		PASIVA CELKEM		103 256	81 180	90 476
A.		VLASTNÍ KAPITÁL		25 363	15 012	3 928
A.	I.		Základní kapitál	1 000	1 000	1 000
A.	I.	1	Základní kapitál	1 000	1 000	1 000
		2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
		3	Změny základního kapitálu			
A.	II.		Kapitálové fondy	0	0	0
A	II.	1	Emisní ážio			
		2	Ostatní kapitálové fondy			
		3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
		4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A	III.		Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	203	203	214

A	III.	1	Zákonný rezervní fond	203	203	163
		2	Statutární a ostatní fondy			51
A.	IV.		Výsledek hospodaření minulých let	13 809	174	1 949
	IV.	1	Nerozdělený zisk minulých let	13 809	174	1 945
		2	Neuhrazená ztráta minulých let			4
A.	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	10 351	13 635	765
B.			CIZÍ ZDROJE	75 775	66 025	86 481
B.	I.		Rezervy	0	0	0
B.	I.	1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
		2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
		3	Rezerva na daň z příjmů			
		4	Ostatní rezervy			
B.	II.		Dlouhodobé závazky	104	5	12 596
B.	II.	1	Závazky z obchodních vztahů			
		2	Závazky - ovládající a řídící osoba			
		3	Závazky - podstatný vliv			
		4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
		5	Přijaté zálohy			
		6	Vydané dluhopisy			
		7	Směnky k úhradě			
		8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
		9	Jiné závazky			12 578
		10	Odložený daňový závazek	104	5	18
B.	III.		Krátkodobé závazky	75 671	66 020	73 885
B.	III.	1	Závazky z obchodních vztahů	48 362	46 905	65 498
		2	Závazky - ovládající a řídící osoba			
		3	Závazky - podstatný vliv			
		4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
		5	Závazky k zaměstnancům	321	318	113
		6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	212	216	72

	7	Stát - daňové závazky a dotace	3 026	5 991	181
	8	Přijaté zálohy			
	9	Vydané dluhopisy			
	10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	23 727	12	8 021
	11	Jiné závazky	23	12 578	

B.	IV.		Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0
B.	IV.	1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
		2	Krátkodobé bankovní úvěry			
		3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.			OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	2 118	143	67
C.	I.		Časové rozlišení	2 118	143	67
C.	I.	1	Výdaje příštích období	2 118	143	67
		2	Výnosy příštích období			

Realpol, a. s. k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

			Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
I.	1	Tržby za prodej zboží	365 847	359 128	13 340
A.	2	Náklady vynaložené na prodané zboží	353 698	343 840	10 301
+			Obchodní marže	12 149	15 288
					3 039
II.		Výkony	29 843	24 662	3 740
II.	1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	29 843	24 662	3 740
	2	Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3	Aktivace			
B.		Výkonová spotřeba	18 492	12 057	5 423
B.	1	Spotřeba materiálu a energie	1 671	1 137	448
B.	2	Služby	16 821	10 920	4 975
+			Přidaná hodnota	23 500	27 893
					1 356
C.		Osobní náklady	8 887	5 985	1 395
C.	1	Mzdové náklady	5 908	4 268	990
C.	2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	400		
C.	3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 052	1 484	347
C.	4	Sociální náklady	527	233	58
D.		Daně a poplatky	78	250	72

E.			Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 264	2 263	595
III.			Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	210	0	1 090
III.	1		Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	210		1 090
	2		Tržby z prodeje materiálu			
F.			Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	1	0	198
F.	1		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1		198
F.	2		Prodaný materiál			
G.		1	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 650	674	
IV.	2		Ostatní provozní výnosy	341	1 470	834
H.		1	Ostatní provozní náklady	613	326	27
V.	2		Převod provozních výnosů			
I.	1		Převod provozních nákladů			
*			Provozní výsledek hospodaření	12 858	19 865	993
VI.	1		Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
J.	1		Prodané cenné papíry a podíly			
VII.			Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
VII.	1		Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
	2		Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů			
	3		Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII.	1		Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
K.	2		Náklady z finančního majetku			
IX.	1		Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů			
L.	2		Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů			
M.	1		Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti			
X.	1		Výnosové úroky	17	145	456
N.	2		Nákladové úroky	83	263	
XI.	1		Ostatní finanční výnosy	2 962	633	
O.	2		Ostatní finanční náklady	1 723	1 147	32
XII.	1		Převod finančních výnosů			
P.	2		Převod finančních nákladů			
*			Finanční výsledek hospodaření	1 173	- 632	424

			Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
Q.		Daň z příjmů za běžnou činnost	3 680	5 598	652
Q.	1	- splatná	3 582	5 611	630
Q.	2	- odložená	98	- 13	22
**		Výsledek hospodaření za běžnou činnost	10 351	13 635	765
XIII.	1	Mimořádné výnosy			
R.	2	Mimořádné náklady			
S.	1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S.	1	- splatná			
S.	2	- odložená			
*		Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	0
	1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
***		Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	10 351	13 635	765
****		Výsledek hospodaření před zdaněním	14 031	19 233	1 417

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

VÝROK AUDITORA

Představenstvu společnosti Realpol, a. s.:

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti Realpol, a. s., k 31. prosinci 2005. Za sestavení této účetní závěrky je zodpovědné vedení společnosti Realpol, a. s. Naším úkolem 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 významná nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídající schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Vzhledem k tomu, že jsme neauditovali zůstatky k 31. prosinci 2004 a současný stav účetních záznamů nám neumožňuje zpětné ověření počátečních zůstatků, nemůžeme vyjádřit a tedy nevyjadřujeme náš názor na výkaz zisků a ztrát za rok 2004.

Podle našeho názoru rozvaha ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnosti Realpol, a.s., k 31. prosinci 2005 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a s příslušnými předpisy.

Účetní závěrka společnosti Realpol, a.s., k 31. prosinci 2004 a 31. prosinci 2003 byla ověřena jinými auditory a jejich zpráva z 5. května 2005 a z 2. července 2004 obsahovala výrok bez výhrad.

Ernst & Young Audit & Advisory, s.r.o., člen koncernu
osvědčení č. 401

Irena Liškařová
auditor, osvědčení č. 1146

20. ledna 2006
Praha, Česká republika

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Realpol, a. s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 29. září 1995 a sídlí v Brně, Hudcova 49, Česká republika, identifikační číslo: 63479010. Hlavním předmětem její činnosti je skladování a distribuce léčivých přípravků, léčivých a pomocných látek a prostředků zdravotnické techniky.

V roce 2005 byla provedena následující změna v zápisu do obchodního rejstříku:

- 17. 5. 2005 – Člen dozorčí rady Stefan Ladwein byl nahrazen Alexandrem Paaschem.

Dne 30. 9. 2005 byl člen představenstva Charles Antoine Gloor nahrazen Conorem Rochem. Tato změna nebyla zapsána do obchodního rejstříku.

Mateřskou společností společnosti je Celesio AG, která vlastní 100% podíl, a mateřskou společností celé skupiny je Franz Haniel & Cie. GmbH.

Společnost je součástí konsolidačního celku společnosti Franz Haniel & Cie. GmbH.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

Představenstvo	
Člen:	MVDr. Roman Harviščák
Člen:	Conor Roche
Dozorčí rada	
Člen:	Tilo Köster
Člen:	Holger Harders
Člen:	Alexander Paasch

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč 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. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

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

	Počet let
Stavby	30
Stroje, přístroje a zařízení	4-6
Dopravní prostředky	6
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2

c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob).

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

d) Pohledávky

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

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

Společnost do roku 2003 dávala na ostatní fondy část zisku po zdanění a používala jej k dotaci stravného nad daňově uznatelnou výši.

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

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

f) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

g) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

i) Účtování výnosů a nákladů

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, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

j) 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 hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	576	-	-	-	576
Celkem 2005	576	-	-	-	576
Celkem 2004	81	495	-	-	576
Celkem 2003	81	-	-	-	81

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-113	-144	-	-	-257	319
Celkem 2005	-113	-144	-	-	-257	319
Celkem 2004	-10	-103	-	-	-113	463
Celkem 2003	-	-10	-	-	-10	71

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	176	-	-	37	213
Stroje, přístroje a zařízení	5 847	-	-30	431	6 248
Dopravní prostředky	342	-	- 1	-	341
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 214	-	-40	204	2 378
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	672	-	-672	-
Celkem 2005	8 579	672	-71	-	9 180
Celkem 2004	5 639	2 940	-	-	8 579
Celkem 2003	2 573	5 624	-2 558	-	5 639

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	-5	-7	-	-	-12	201
Stroje, přístroje a zařízení	-1 126	-1 393	30	-	-2 489	3 759
Dopravní prostředky	-19	-58	1	-	-76	265
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-1 596	-662	40	-	-2 218	160
Celkem 2005	-2 746	-2 120	71	-	-4 795	4 385
Celkem 2004	-585	-2 161	-	-	-2 746	5 833
Celkem 2003	-2 360	-783	2 558	-	-585	5 054

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku.

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2005
Jiný dlouhodobý finanční majetek	3 000	-	-3 000	-	-	-	-
Celkem	3 000	-	-3 000	-	-	-	-

Jiný dlouhodobý finanční majetek v roce 2003 představuje půjčku poskytnutou členu statutárního orgánu.

5. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byla v roce 2004 vytvořena opravná položka ve výši 674 tis. Kč. Po částečném uhrazení pohledávky v roce 2005, byla opravná položka snížena na 24 tis. Kč.

K 31. 12. 2005 má společnost pohledávku po lhůtě splatnosti více než 180 dní ve výši 20 tis. Kč. K 31. 12. 2004 společnost neeviduje pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní. K 31. 12. 2003 evidovala společnost pohledávku se splatností nad 180 dní ve výši 520 tis. Kč. Ta byla splacena dle splátkového kalendáře do konce roku 2004.

Dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované odměny za skladovací a distributorské služby a nevyfakturované odměny za vedení konsignačních skladů.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 16).

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 5).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
pohledávkám - ostatní	-	674	-	674	-	-650	24

7. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především první leasingovou splátku automobilu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména odměny za vedení skladu a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá ze 100 ks akcií na majitele v listinné podobě, plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 10 tis. Kč.

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

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Počet akcií	100	-	-	100	-	-	100
Základní kapitál	1 000	-	-	1 000	-	-	1 000
Zákonný rezervní fond	163	40	-	203	-	-	203
Ostatní fondy	51	-	-51	-	-	-	-

K 31. 12. 2003 byly ostatní fondy 51 tis. Kč. Tyto fondy byly používány k úhradě příspěvku na část stravného přesahující rámec stanovený zákonem.

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 7. 7. 2004 a 27. 6. 2003 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2004, 2003 a 2002 (v tis. Kč):

Zisk roku 2002	1 481	Zisk roku 2003	765	Zisk roku 2004	13 635
Příděl do -		Příděl do -		Příděl do -	
rezervního fondu	-74	rezervního fondu	-40	rezervního fondu	-
ostatních fondů	-50	ostatních fondů	-	ostatních fondů	-
Výplaty dividend a podíly na zisku	-	Výplaty dividend a podíly na zisku	-2 500	Výplaty dividend a podíly na zisku	-
Převod nerozděleného zisku	592	Převod nerozděleného zisku	1 949	Převod nerozděleného zisku	174
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2003	1 945	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004	174	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	13 809
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2003	4	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2004	-	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	-

Dne 28. 7. 2004 vyplatila společnost dividendy v částce 25 tis. Kč na akcii, v celkové výši 2 500 tis. Kč. Valná hromada společnosti rozhodla nevyplácet dividendy ze zisku roku 2004 a 2003.

9. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost měla k 31. 12. následující ostatní dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

	2005	2004	2003
Jiné dlouhodobé závazky	-	12 578	12 578
Celkem	-	12 578	12 578
Minus splátka v následujícím roce	-	-12 578	-
Celkem	-	-	12 578

Jednalo se o závazek vzniklý nákupem postoupených pohledávek.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005 neeviduje společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti. K 31. 12. 2004 a 2003 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 488 tis. Kč a 5 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2005 splatné závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve výši 212 tis. Kč

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky zboží do konsignačních skladů.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 16).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

11. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především nevyfakturované dodávky služeb, doúčtování inflační doložky a dohad na odměny členům statutárních orgánů a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

12. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč	2003 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	14 031	19 233	1 417
Nezdanitelné výnosy	-650	-	-
Neodečitatelné náklady			
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-366	59	-80
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	763	995	1 029
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-	-249	-335
Zdanitelný příjem	13 778	20 038	2 031
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %	31 %
Splatná daň	3 582	5 611	630

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

	2005		2004		2003	
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	-	432	-	21	-	66
Celkem	-	104	-	5	-	18
Netto		104		5		18

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku.

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

13. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 3g).

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda- ného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2004	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2003	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobil	09/2005-08/2008	1 482	390	-	-	409		683

14. VÝNOSY

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

	2005		2004		2003	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej zboží	345 529	20 318	354 628	4 500	13 340	-
Prodej služeb	29 466	377	24 662	-	3 740	-
Výnosy celkem	374 995	20 695	379 290	4 500	17 080	-

Převážná část výnosů společnosti za rok 2005 je soustředěna na 8 hlavních zákazníků v odvětví distribuce léčiv.

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	20	4	16	1	4	1
Mzdy	5 908	2 355	4 268	751	990	266
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 052	824	1 484	94	347	23
Sociální náklady	527	64	233	-	58	-
Osobní náklady celkem	8 487	3 243	5 985	845	1 395	289

V roce 2005, 2004 a 2003 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 400 tis. Kč, 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

16. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005, 2004 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti. V roce 2003 byla členu statutárních orgánů poskytnuta půjčka ve výši 3 000 tis. Kč. Zaplacená byla 24. 6. 2004

Další výhody spočívají v použití automobilů.

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2005, 2004 a 2003 dosáhl tento objem prodeje 114 873 tis. Kč, 12 607 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba *)	Termíny/Lhůty splatnosti	2005	2004	2003
GEHE Pharma Praha s.r.o.	2006	11 953	-	-
Celesio AG (půjčka)	2005	-	11 000	-

*) Společnost Gehe Pharma Praha s.r.o. a Celesio AG jsou spřízněnými osobami společnosti od 1. 9. 2004

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb (včetně manažerských poplatků) spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2005, 2004 a 2003 činily nákupy 3 538 tis. Kč, 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

V roce 2003 společnost nesestavila přehled o peněžních tocích, proto není v příloze 1 uveden.

18. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ PŘÍLOHA 2)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
20. ledna 2006	MVDr. Roman Harviščík	Eva Chudarková	

Realpol, a. s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Příloha č. 2

Přehled o změnách vlastního kapitálu

V tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Kumulovaný hospodářský výsledek	Celkem
K 1. lednu 2003	1 000	-	102	2 073	3 175
Převod do statutárních fondů	-	-	124	-124	-
Snížení statutárních fondů	-	-	-12	-	-12
Čistý zisk	-	-	-	765	765
K 31. prosinci 2003	1 000	-	214	2 714	3 928
Převod do statutárních fondů	-	-	40	-40	-
Snížení statutárních fondů	-	-	-51	-	-51
Vyplacené dividendy	-	-	-	-2 500	-2 500
Čistý zisk	-	-	-	13 635	13 635
K 31. prosinci 2004	1 000	-	203	13 809	15 012
Čistý zisk	-	-	-	10 351	10 351
K 31. prosinci 2005	1 000	0	203	24 160	25 363

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.