



**Schöller zmrzlina a mražené výrobky,
spol. s r.o.**

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2005**



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 Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o. k 31. prosinci 2005. 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 Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 27. ledna 2006

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

Ing. Jan Martinek
Ing. Jan Martinek
Osvědčení číslo 1598

ROZVAHA

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

Obchodní firma a sídlo

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol.s r.o.
Nupaky 145

Identifikační číslo

46352074

Česká republika

Označ. a	A K T I V A b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	509 497	- 268 816	240 681	276 555
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	397 330	- 244 940	152 390	127 694
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	52 528	- 43 673	8 855	2 483
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	21 408	- 21 408		28
4.	Ocenitelná práva	008	22 265	- 22 265		
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	8 855		8 855	2 455
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	344 802	- 201 267	143 535	125 211
B.II.1.	Pozemky	014	9 415		9 415	9 415
2.	Stavby	015	70 003	- 16 322	53 681	55 443
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	262 219	- 184 945	77 274	58 309
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	3 165		3 165	2 044
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 řídící osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol.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	111 886	- 23 876	88 010	148 628
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	23 742	- 384	23 358	27 618
C.I.1.	Materiál	033				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	23 742	- 384	23 358	27 618
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	12 714		12 714	61 701
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				31 669
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047	12 714		12 714	30 032
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	69 698	- 23 492	46 206	58 195
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	30 407	- 18 421	11 986	49 696
2.	Pohledávky - ovládající a řídící 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	3 128		3 128	2 606
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	32 644	- 4 573	28 071	3 576
8.	Dohadné účty aktivní	056	1 013		1 013	50
9.	Jiné pohledávky	057	2 506	- 498	2 008	2 267
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	5 732		5 732	1 114
C.IV.1.	Peníze	059	79		79	385
2.	Účty v bankách	060	5 653		5 653	729
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořízovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	281		281	233
D.I.1.	Náklady příštích období	064	281		281	233
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol.s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	240 681	276 555
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	- 74 986	- 15 541
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	35 229	35 229
A.I.1.	Základní kapitál	070	35 229	35 229
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	2 629	2 629
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	2 629	2 629
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	2 152	10
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	2 152	10
2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	- 55 551	- 96 250
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	- 55 551	- 96 250
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	- 59 445	42 841
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	315 656	291 852
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	355	370
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	355	370
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		

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol.s r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	313 040	275 482
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	9 788	23 709
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106	262 367	220 742
5.	Závazky k zaměstnancům	107	4 329	2 853
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	3 145	1 796
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	1 488	836
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	1 311	1 311
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	30 519	24 080
11.	Jiné závazky	113	93	155
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	2 261	16 000
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	2 261	16 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	11	244
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	11	244
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum



Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Schöller

zmrzlina a mražené výrobky, spol.s r.o.

Dobřejovice, Nupaky 145, 251 70, Praha východ

IČO: 46 35 20 74, DIČ: CZ46352074

27. ledna 2006

Jan Peter Mikael Svensson

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol.s r.o.

46352074

Nupaky 145

Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	350 284	378 081
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	128 432	148 845
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	221 852	229 236
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	3 132	3 860
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	3 132	3 860
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	171 600	162 459
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	46 430	33 398
B.2.	Služby	10	125 170	129 061
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	53 384	70 637
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	67 287	63 985
C.1.	Mzdové náklady	13	48 706	46 634
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	17 928	16 722
C.4.	Sociální náklady	16	653	629
D.	Daně a poplatky	17	491	706
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	20 822	26 943
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	1 287	3 370
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	1 283	2 856
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	4	514
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	296	1 274
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	296	1 274
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	1 004	- 5 588
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 987	4 190
H.	Ostatní provozní náklady	27	9 488	10 696
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	- 41 730	- 19 819

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol.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	154	197
N.	Nákladové úroky	43	5 310	5 592
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1 384	919
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 427	505
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	- 5 199	- 4 981
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	17 318	- 30 032
Q.1.	-splatná	50		
Q.2.	-odložená	51	17 318	- 30 032
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	- 64 247	5 232
XIII.	Mimořádné výnosy	53	4 802	41 806
R.	Mimořádné náklady	54		4 197
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	4 802	37 609
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	- 59 445	42 841
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	- 42 127	12 809

Datum



Hodpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

zmrzlina a mražené výrobky, spol.s r.o.

Debrějovice, Nupáky 145, 261 00, P

IČO: 46 35 20 14, DIČ: CZ46352014

Jan Peter Mikael Svensson

27. ledna 2006

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol.s r.o.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 114	6 031
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním		
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	-41 730	-19 819
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	20 856	21 482
A.1.2. Změna stavu:	20 743	26 943
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	1 004	-3 879
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti		
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	1 004	-3 879
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-891	-1 582
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	-20 874	1 663
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu		
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	82 057	-53 671
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	58 063	-75 927
A.2.3. Změna stavu zásob	20 007	22 318
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	3 987	-62
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	61 183	-52 008
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-5 310	-5 592
A.4. Přijaté úroky	154	197
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		30 032
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	4 802	37 609
A.7. Ostatní finanční příjmy a výdaje	-43	414
A.8. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	60 786	10 652
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv		
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-43 712	-31 425
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-37 312	-31 425
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	-6 400	
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 283	2 856
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	1 283	2 856
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-42 429	-28 569
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-13 739	13 000
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
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	-13 739	13 000
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	4 618	-4 917
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	5 732	1 114

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o. (dále jen „společnost“) je právnická osoba, společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 14. srpna 1992. Hlavním předmětem její činnosti je nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, výroba mražených potravin a mlékárenství.

Společnost je součástí konsolidačního celku.

Společníci:

Nestlé Česko s.r.o., Praha 4, Modřany, Mezi Vodami 27	99,94 %
Provestor AG, CH-6300 Zug, Gartenstrasse 2, c/o Dr. Paul Stadlin, Švýcarská konfederace	0,06 %

Společnost nemá uzavřenu ovládací smlouvu s ovládajícími společnostmi.

Sídlo společnosti:

Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o.
Nupaky 145
251 70 Dobřejovice

Identifikační číslo

46 35 20 74

Členové statutárních orgánů :

do 3.10.2005	Ing. Martin Záveský	jednatel
	Ing. Miroslav Zábranský	prokurista
od 4.10.2005	Jan Peter Mikael Svensson	jednatel

Společnost má následující organizační strukturu:

Martin Záveský	Direktor
Petr Ryšavý	Marketing Manager
Miroslav Zábranský	Finance Manager
Lenka Tyburcová	Controlling & Information Systems Manager
Jan Böhmi	Logistic & Technique Manager

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2005.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

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

a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč je odepisován jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, ocenitelná práva se odepisují 4 roky.

b) **Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek 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.

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci. Pouze mrazicí a prodejní zařízení jsou odepisována po dobu 8 let (25 let mrazicí cely) a provozní zařízení po dobu 5 let.

Dlouhodobý hmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrného odpisování.

Odpisování

Podle metodiky společnosti Nestlé došlo v roce 2005 k prodloužení doby odepisování. Jedná se o mrazicí cely ze 7 na 25 let, dále budovy z 25 na 35 let a stroje, přístroje a zařízení, kde rozmezí 3-10 let bylo prodlouženo na 3-15let.

Ve výsledku roku 2005 tato změna metodiky přinesla snížení odpisů ve výši 1 646 tis.Kč.

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

	Metoda	Počet let (od-do)
Budovy	Lineární	35
Mrazicí cely	Lineární	25
Komunikace	Lineární	25
TZ budov zař. do konce r. 2002	Lineární	25
Stroje, přístroje a zařízení	Lineární	3-15
Dopravní prostředky	Lineární	5
Inventář	Lineární	5
Jiný dlouhodobý hmotný majetek TKT	Lineární	7-8
Mobilní buňky	Lineární	20
Opravná položka k nabytému majetku	Lineární	-

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ (pokračování)

c) Finanční majetek

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

K rozvahovému dni se stav peněžních prostředků v cizí měně přepočte platným kurzem ČNB.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami metodou „A“ s použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

e) Pohledávky

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

f) Vlastní kapitál

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

Na základě společenské smlouvy společnost vytváří ze zisku pouze zákonný rezervní fond.

g) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

h) 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.

i) 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 závazky oceněny platným kurzem vyhlášeným Českou národní bankou.

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.

Výnosy z hlavní činnosti společnosti představují tržby z prodeje zboží. Na výnosové účty se účtuje v okamžiku vystavení faktury – daňového dokladu.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ (pokračování)

k) 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 běžném roce 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.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	21 855	--	447	21 408
Ocenitelná práva	22 265	--	--	22 265
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 455	6 400	--	8 855
Celkem 2005	46 575	6 400	447	52 528
Celkem 2004	44 344	2 231	--	46 575

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Zůstatková hodnota
Software	21 827	28	447	21 408	0
Ocenitelná práva	22 265	--	--	22 265	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	--	--	8 855
Celkem 2005	44 092	28	447	43 673	8 855
Celkem 2004	43 917	175	--	44 092	2 483

Ocenitelná práva (zákaznické sítě) jsou odpisována po dobu 4 let.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK (pokračování)**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	69 776	227			70 003
Stroje, přístroje a zařízení	184 310	33 920	-17 076	4 147	205 301
Dopravní prostředky	60 355	--	-5 687	--	54 668
Inventář	2 250	--	--	--	2 250
Pozemky	9 415	--	--	--	9 415
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 147	3 165	--	-4 147	3 165
Celkem 2005	330 253	37 312	-22 763	0	344 802
Celkem 2004	323 398	29 219	-22 364	0	330 253

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Zůstatková hodnota
Stavby	14 333	1 989	--	--	16 322	--	53 681
Stroje, přístroje a zařízení	139 851	13 367	-15 885	-1 158	136 175	742	68 384
Dopravní prostředky	45 816	5 373	-5 407	--	45 782	--	8 886
Inventář	2 181	65	--	--	2 246	--	4
Pozemky	--	--	--	--	--	--	9 415
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	--	--	--	--	--	--	3 165
Celkem 2005	202 181	20 794	-21 292	-1 158	200 525	742	143 535
Celkem 2004	196 478	26 653	-20 576	-374	202 181	2 861	125 211

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz odstavec 7).

V roce 2005 byla zúčtována opravná položka k mrazícím boxům ve výši 16 tis. Kč.

Z dlouhodobého hmotného majetku společnosti k 31. prosinci 2005 jsou všechny položky používány a nejsou ponechávány k prodeji nebo k rekonstrukci.

Žádný majetek společnosti není zastaven na krytí úvěru.

Věcná břemena neexistují.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných 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 vyčíslení hodnoty zboží s procházející dobou upotřebitelnosti (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly vytvořeny opravné položky na základě průběhu soudních jednání a zvážení možnosti jejich vymahatelnosti (viz odstavec 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti činily 15 380 tis. Kč k 31. prosinci 2005, resp. 17 360 tis. Kč k 31. prosinci 2004.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání atd. odepsala do nákladů v roce 2005 pohledávky ve výši 1 897 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 20).

Zaplacené zálohy za propagační kampaně činí 32 644 tis. Kč k 31. prosinci 2005, resp. 35 094 tis. Kč k 31. prosinci 2004.

Na základě analýzy společnost k 1. lednu 2005 zvýšila procentní sazbu tvorby opravné položky ke krátkodobým poskytnutým zálohám na 14,37% (10% v předchozím roce). Opravná položka činí 4 573 tis. Kč k 31. prosinci 2005, resp. 3 425 tis. Kč k 31. prosinci 2004.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
dlouhodobému majetku	2 861	0	-2 119	742
Zásobám	111	384	-111	384
pohledávkám – ostatní	20 627	4 979	-2 114	23 492
Celkem	23 599	5 363	-4 344	24 618

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především marketingové náklady a pojištění odpovědnosti na období leden až červen 2006. Jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

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

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Ztráta za rok 2005	Rozdělení zisku za rok 2004	Zůstatek k 31. 12. 2005
Základní kapitál	35 229	--	--	35 229
Ostatní kapitálové fondy	2 629	--	--	2 629
Zákonný rezervní fond	10	--	2 142	2 152
Neuhrazená ztráta minulých let	-96 250	--	40 699	-55 551
Hospodářský výsledek	42 841	-59 445	-42 841	-59 445
Celkem	-15 541	-59 445	--	-74 986

Ostatní fondy nejsou tvořeny ze zisku.

9. VLASTNÍ KAPITÁL (pokračování)

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30. června 2005 bylo schváleno použití zisku roku 2004 následovně :

Částka ve výši 40 699 tis. Kč byla použita na úhradu ztráty z předchozích období.

Částka ve výši 2 142 tis. Kč byla převedena do statutárního rezervního fondu.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005
Ostatní	370	355	- 370	355

V roce 2005 společnost rozpustila rezervu vytvořenou na audit roku 2004 a vytvořila rezervu na krytí výdajů za provedení auditu roční závěrky 2005.

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2005, resp. 2004 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 4 001 tis. Kč, resp. 3 575 tis. Kč.

K 31. prosinci 2005 neměla společnost krátkodobé závazky kryté podle zástavního práva nebo zárukami.

Závazky ke spřízněným osobám (viz odstavec 20).

12. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

Banka	Celkový limit	2004 Částka v tis. Kč	2005 Částka v tis. Kč
CITI Bank - Krátkodobé bankovní úvěry	100 000	16 000	--
ING banka - Krátkodobý bankovní kontokorentní rámec	300 000	--	2 261

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2005 činily 129 tis.Kč.

Smlouva o úvěru se Citibank a.s. byla v souvislosti se zrušením všech účtů vedených u Citibank a.s.v průběhu prosince 2005 rovněž ukončena.

13. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především náklady na běžný chod společnosti, spotřeba elektrické energie, spotřeba PHM (918 850 tis. Kč), zpětné rabaty (6 328 tis. Kč), marketingové náklady (5 340 tis. Kč), které jsou účtovány do nákladů období roku 2005.

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ A OSTATNÍ DAŇOVÉ ZÁVAZKY

a) Splatná

Společnost vykázala za období končící 31. prosincem 2005 ztrátu ve výši 59 445 tis. Kč (v roce 2004 zisk 42 841 tis. Kč).

Přestože společnost vykázala v roce 2004 zisk 42 841 tis. Kč (v roce 2003 ztráta ve výši 25 579 tis. Kč), nebyla v roce 2005 resp. 2004 tvořena rezerva na daň z příjmů vzhledem k tomu, že společnost má dostatečnou daňovou ztrátu z minulých let, kterou uplatňuje.

Podle zákona o dani z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 1999 do příštích sedmi let. Celková výše daňových ztrát k 31. prosinci 2005 činí 98 070 tis. Kč.

V roce 2005, resp. 2004 nebyly společnosti předepsány žádné doměrky daně z příjmů.

b) Odložená

Společnost vykázala k 31. prosinci 2005 odloženou daňovou pohledávku ve výši 12 714 tis. Kč, představující pouze přechodné rozdíly mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasív, jejichž uplatnění lze očekávat v roce 2006.

K 31. prosinci 2004 společnost vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasív z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Na tomto principu byla vypočtena a zaúčtována daňová pohledávka ve výši 30 032 tis. Kč.

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3 (k) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24% (2004 – 26%).

c) Ostatní daňové závazky

Daňové závazky činí 1 488 tis. Kč, ze kterých 1 463 tis. Kč představují splatné závazky z daně ze mzdy.

15. LEASING

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

a) Operativní leasing

Majetek najatý společností formou operativního leasingu k 31. prosinci 2005 (v tis. Kč):

Popis	Výše nájemného v roce 2005	Výše nájemného v roce 2004	Pořizovací cena u majitele
Osobní automobily	11 393	3 395	38 334

b) Finanční leasing

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

Popis	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	
			Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobily	10 504	10 411	93	0

16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost má k 31. prosinci 2005 majetek, který není vykázáný v rozvaze. Jedná se o osobní automobily pořízené formou finančního leasingu, operativního leasingu a ostatní drobný hmotný majetek ve výši 49 748 tis. Kč.

Tento majetek je veden v podrozvahové evidenci.

17. TRŽBY

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

	2005		2004	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Prodej mražených produktů	344 190	6 094	377 287	794

Převážná část výnosů společnosti za rok 2004 je soustředěna na 80 hlavních zákazníků ve čtyřech odvětvích.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004	
	Všichni zaměstnanci	Management/ Řídící pracovníci	Všichni zaměstnanci	Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	140	5	135	6
Mzdy	48 706	10 531	46 634	9 434
Sociální zabezpečení	17 928	3 686	16 722	3 302
Sociální náklady	653	117	629	160
Osobní náklady celkem	67 287	14 339	63 985	13 266

V roce 2005 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 2 944 tis. Kč.

19. ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 3 145 tis. Kč, ze kterých 2 224 tis. Kč představují splatné závazky ze sociálního zabezpečení a 921 tis. Kč splatné závazky ze zdravotního pojištění.

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastnili žádné akcie společnosti.

a) pohledávky

Společnost neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. prosinci 2005.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. prosinci 2005, resp. 2004 dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004
Nestlé Schöller GmbH CO.KG	25	68
Schöller Potraviny s.r.o.	104	1 437
Nestlé Schöller KFT.	26	--
Société des Produits Nestlé SA	--	33 407
Celkem	155	34 912

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH (pokračování)

b) závazky

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. prosinci 2005

Žádné dlouhodobé závazky vůči spřízněným osobám společnost k 31. prosinci 2005 nevykazovala.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob jako běžnou součást obchodní činnosti podniku.

K 31. prosinci 2005, resp. 2004 dosáhly krátkodobé závazky vůči těmto společnostem následující výše (v tis. Kč) :

Spřízněná osoba	2005	2004
Schöller Artykuly	2 617	6 984
Nestlé Schöller KFT	189	50
Nestlé Suisse S.A. Rorschach	295	1 025
Schöller Potraviny	103	276
Nestlé Slovensko	--	9
Nestlé Schöller GmbH & Co.KG	507	2 938
Nestlé Česko s.r.o.	1 918	220 471
Société des Produits Nestlé S.A.	483	564
NTC Europe S.A.	261 884	--
Nestlé Globe Centre Europe	486	383
Nestlé Grand Froid S.A.	3	--
Nestlé UK Ltd.	29	--
Celkem	268 513	232 700

Závazek vůči NTC Europe S.A. ve výši 261 884 tis. Kč zahrnuje finanční výpomoc ve výši 260 465 tis.Kč a úroky ve výši 1 419 tis.Kč.

Náklady na úroky vztahující se k půjčce od NTCE činily v roce 2005 celkem 1 419 tis.Kč.

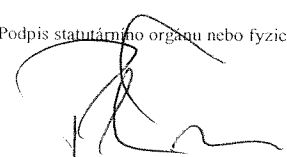
20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH (pokračování)c) tržby a nákupy

Spřízněná osoba	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2005	2004	2005	2004
Société des Produits Nestlé SA	--	33 407	17 558	18 670
Schöller Potraviny	9 273	3 799	2 088	947
Schöller Lebensmittel Gesellschaft	--	500	--	--
Nestlé Schöller GmbH & CO KG	260	278	5 516	15 200
Schöller Artykuly Spozywce	--	--	40 618	46 423
Nestlé Schöller Kft.	22	--	15 266	14 818
Nestlé Česko s.r.o.	--	--	5 205	3 141
Nestlé Suisse S.A. Rorschach	--	--	294	1 066
Nestlé Suisse S.A. Vevey	--	--	--	--
Nestlé GLOBE Center Europe GmnH	--	--	762	1 025
Nestlé Deutschland Frankfurt	--	--	--	1 490
Nestec SA Schweiz Vevey	--	--	--	828
Nestlé Italiana S.p.A.	--	--	--	42
Nestlé Camy España	--	--	--	--
Nestlé Grand Froid	--	--	3	--
Nestlé UK Ltd.	--	--	29	--
Celkem	9 555	37 984	87 339	103 650

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Mimořádné výnosy tvoří především zúčtování nadhodnocených dohadných položek z roku 2004 v celkové výši 4 289 tis. Kč.

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.

Sestaveno dne: 27. ledna 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou   Schöller zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o. Dobřečovice, Nupáky 145, 251 70, Praha-východ IČO: 46 35 20 74, DIČ: CZ46352074
---	---