



Nestlé Česko 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 Nestlé Česko s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Nestlé Česko 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 Nestlé Česko 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 20. března 2006

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

Jan Martinek
Jan Martinek
Osvědčení číslo 1598

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

Obchodní firma a sídlo

Nestlé Česko s.r.o.

Mezi vodami 27

Praha 4 - Modřany

Česká republika

Identifikační číslo

457 99 504

Označ. a	AKTIVA 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	6 366 526	-2 794 570	3 571 956	4 105 412
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	4 997 826	-2 759 136	2 238 690	2 279 891
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	169 954	- 16 359	153 595	73 069
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	18 667	- 16 359	2 308	751
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	151 287		151 287	72 318
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	4 813 127	-2 728 032	2 085 095	2 203 627
B.II.1.	Pozemky	014	77 089		77 089	77 080
2.	Stavby	015	821 254	- 446 266	374 988	377 370
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	2 384 254	-1 781 007	603 247	
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	3 027	- 3 027		569 803
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	694	- 448	246	347
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	34 679		34 679	72 318
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	712		712	13 098
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	1 491 418	- 497 284	994 134	1 093 611
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	14 745	- 14 745		3 195
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	14 745	- 14 745		3 195
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				

Nestle Česko s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	AKTIVA	řad.	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	1 363 854	- 35 434	1 328 420	1 821 423
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	629 811	- 2 889	626 922	675 821
C.I.1.	Materiál	033	172 683	- 1 734	170 949	193 614
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	32 131		32 131	53 081
3.	Výrobky	035	163 500	- 178	163 322	165 807
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	261 497	- 977	260 520	263 319
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	1 290		1 290	
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046	1 290		1 290	
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	721 669	- 32 545	689 124	1 065 427
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	688 127	- 32 545	655 582	592 554
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				220 195
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054				24 948
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	21 368		21 368	212 147
8.	Dohadné účty aktivní	056	8 059		8 059	11 646
9.	Jiné pohledávky	057	4 115		4 115	3 937
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	11 084		11 084	80 175
C.IV.1.	Peníze	059	315		315	1 438
2.	Účty v bankách	060	10 769		10 769	78 737
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	4 846		4 846	4 098
D.I.1.	Náklady příštích období	064	4 846		4 846	4 098
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066				

Nestle Česko s.r.o.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

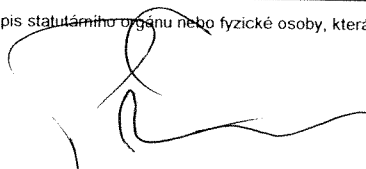
Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	3 571 956	4 105 412
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	1 511 316	1 501 516
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	1 154 000	1 354 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	1 154 000	1 354 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	8 641	- 17 937
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	8 641	- 17 937
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	29 339	500
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	29 339	500
2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	1 113	- 123 432
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	1 113	
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		- 123 432
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	318 223	288 385
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	2 060 640	2 567 521
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	27 739	16 257
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	27 739	16 257
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	1 145 411	1 436 003
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094	1 100 000	1 400 000
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	45 411	36 003

Nestle Česko 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	887 490	1 115 261
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	343 730	502 353
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105	103 137	242 388
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	33 995	33 295
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	19 707	21 114
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	57 003	6 943
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	319 669	263 286
11.	Jiné závazky	113	10 249	45 882
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118		36 375
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		36 375
2.	Výnosy příštích období	120		

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

457 99 504

Nestle Česko s.r.o.

Mezi vodami 27

Praha 4 - Modřany

Česká republika

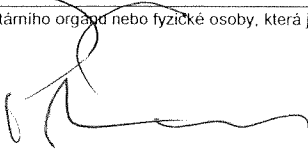
Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	3 863 875	3 737 379
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	2 097 796	2 100 380
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	1 766 079	1 636 999
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	4 258 760	4 829 975
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	4 246 940	4 880 186
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	- 4 191	- 56 339
II.3.	Aktivace	07	16 011	6 128
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	4 321 324	4 847 335
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	2 398 055	2 969 865
B.2.	Služby	10	1 923 269	1 877 470
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	1 703 515	1 619 639
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	798 895	867 624
C.1.	Mzdové náklady	13	571 241	618 059
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	194 409	200 297
C.4.	Sociální náklady	16	33 245	49 268
D.	Daně a poplatky	17	22 332	25 218
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	158 821	185 101
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	83 291	196 924
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	6 321	101 552
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	76 970	95 372
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	94 332	283 831
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	10 986	186 731
F.2.	Prodaný materiál	24	83 346	97 100
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	114 010	- 155 101
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	11 045	12 042
H.	Ostatní provozní náklady	27	45 516	98 377
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	563 945	523 555

Nestle Česko s.r.o.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

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		4 000
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		4 000
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	5 527	8 028
N.	Nákladové úroky	43	61 812	72 109
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	40 941	49 265
O.	Ostatní finanční náklady	45	55 142	54 776
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		- 2 649
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 70 486	- 62 943
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	174 185	171 911
Q.1.	-splatná	50	173 808	136 825
Q.2.	-odložená	51	377	35 086
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	319 274	288 701
XIII.	Mimořádné výnosy	53	918	400
R.	Mimořádné náklady	54	1 969	716
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	- 1 051	- 316
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	318 223	288 385
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	492 408	460 296

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

Nestle Česko 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	80 175	71 892
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	493 459	460 612
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	363 652	141 501
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	158 821	188 895
A.1.2. Změna stavu:	114 195	- 192 655
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	99 477	99 478
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	14 718	- 292 133
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	4 665	85 180
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		- 4 000
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	56 285	64 081
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	29 686	
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	857 111	602 113
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	173 324	- 53 352
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	375 010	85 993
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 249 633	- 177 064
A.2.3. Změna stavu zásob	47 947	37 719
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	1 030 435	548 761
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 61 812	- 72 109
A.4. Přijaté úroky	5 527	8 028
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 161 744	- 151 615
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	- 1 051	- 316
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		4 000
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	811 355	336 749
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 260 798	- 190 652
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 181 513	- 190 702
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 79 285	
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		50
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 321	101 552
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 321	101 552
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	- 254 477	- 89 100
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 290 969	- 239 366
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 335 000	
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu	- 200 000	
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	- 135 000	
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 625 969	- 239 366
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 69 091	8 283
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	11 084	80 175

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Nestlé Česko s.r.o. ("společnost") byla založena usnesením valné hromady o sloučení společností Nestlé Čokoládovny, a.s. a Nestlé Food s.r.o. Sloučení společností bylo schváleno obchodním soudem k 1. říjnu 2001 s účinností od 1. ledna 2001. Nestlé Česko s.r.o. je právním nástupcem společnosti Nestlé Food s.r.o. (společnost Nestlé Čokoládovny, a.s. byla zrušena bez likvidace a poté vymazána z Obchodního rejstříku).

Předmětem podnikání společnosti je výroba a prodej potravinářských výrobků.

Vlastníci společnosti

Vlastníci společnosti k 31. prosinci 2005 jsou:

Nestlé Nederland B.V.	100 %
-----------------------	-------

Sídlo společnosti

Nestlé Česko s.r.o.
Mezi vodami 27
Praha 4 - Modřany
Česká republika

Identifikační číslo

45799504

Statutární orgán k 31. prosinci 2005:

Jednatel	Jan Peter Mikael Svensson
Prokurista	James Andrew Sherratt

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2005 došlo k následující změně základního kapitálu:

- dne 4. února 2005 byla původní výše 1 354 000 tis. Kč snížena o výplatu akcionářům ve výši 200 000 tis. Kč. Po této změně je výše základního kapitálu ke konci roku 1 154 000 tis. Kč.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

- (a) Účetní závěrka byla sestavena na principu historických cen v souladu se zákonem o účetnictví a dalšími účetními předpisy platnými v České republice. Údaje obsažené v účetní závěrce a v příloze této účetní závěrky jsou uvedeny v tisících Kč (tis. Kč), pokud tomu není uvedeno jinak.

- (b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady (přímé náklady + výrobní režie) nebo reprodukční pořizovací cenou, pokud je tato nižší. Dlouhodobý nehmotný majetek se odpisuje rovnoměrně do nákladů po dobu maximálně dvou let. Odepisování projektu Globe začne v lednu 2006 a doba odepisování je 5 let.

Je-li účetní hodnota majetku vyšší než jeho odhadovaná tržní hodnota, nebo jeho budoucí ekonomický přínos, vytváří se opravná položka.

Dlouhodobý nehmotný majetek s odhadovanou dobou životnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou nad 10 tis. Kč je vykazován jako dlouhodobý nehmotný majetek v rozvaze, vše ostatní nehmotný majetek je účtován do nákladů v okamžiku pořízení.

- (c) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek, kromě pozemků pořízených před rokem 1993, je evidován v pořizovací ceně, která zahrnuje náklady vynaložené na uvedení daného majetku do současného místa a stavu. Dlouhodobý hmotný investiční majetek vytvořený vlastní činností je oceňován ve výši vlastních nákladů.

Majetek nabytý darováním je oceněn reprodukční pořizovací cenou ke dni přijetí majetku. Pozemky pořízené před rokem 1993 byly oceněny nezávislým znalcem v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č.j. 393/1991.

Dlouhodobý hmotný majetek, kromě pozemků, se odpisuje lineární metodou po dobu odhadované životnosti v souladu s účetními postupy skupiny Nestlé. Sazby účetních odpisů, které společnost používá, neodpovídají sazbám odpisů pro daňové účely.

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

Hmotný majetek	Metoda	Období
Budovy a stavby	Lineární	25 – 50 let
Stroje a strojní zařízení	Lineární	10 – 15 let
Zařízení	Lineární	3 – 10 let
Inventář	Lineární	5 let
Dopravní prostředky	Lineární	5 let
Hardware	Lineární	3 roky

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

Je-li účetní hodnota majetku vyšší než jeho odhadovaná tržní hodnota, nebo jeho budoucí ekonomický přínos, vytváří se opravná položka.

Náklady na opravu a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují do nákladů v období, ve kterém byly vynaloženy. Pokud technické zhodnocení na hmotném majetku přesáhne 40 tis. Kč, pak se hodnota technického zhodnocení navyšuje vstupní cenu daného majetku.

Drobný hmotný majetek s dobou životnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou nad 5 tis. Kč je chápán jako dlouhodobý hmotný majetek, ostatní hmotný majetek je účtován do nákladů v okamžiku pořízení.

(d) Dlouhodobý finanční majetek

Ostatní realizovatelné cenné papíry a podíly jsou k rozvahovému dni přeceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti. Zisky/ztráty z přecenění ostatních realizovatelných cenných papírů jsou vykázány ve výkazu zisků a ztrát až v období realizace cenných papírů.

Majetkové účasti jsou k rozvahovému dni oceňovány v pořizovací ceně snížené o opravnou položku v případě snížení jejich tržní hodnoty.

(e) Zásoby

Materiál a zboží se oceňují v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje všechny výdaje vynaložené na přivedení zásob do současného stavu a místa (jako např. přeprava, clo, pojistné). Úbytky zásob jsou oceňovány metodou FIFO.

Nedokončená výroba a hotové výrobky se oceňují v cenách, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti.

Pokud ocenění zásob použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem, pak je vytvořena opravná položka.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(f) Pohledávky

Pohledávky se evidují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám.

Opravná položka k pochybným pohledávkám se tvoří na základě analýzy věkové struktury pohledávek po splatnosti k rozvahovému dni dle účetních standardů skupiny Nestlé, a to následovně:

Pohledávky	Tvorba rezervy v %
Ve splatnosti nebo 0 – 30 dnů po splatnosti	0 %
31 – 60 dnů po splatnosti	25 %
61 – 180 dnů po splatnosti	50 %
180 a více dnů po splatnosti	100 %

(g) Přepočty cizích měn

Transakce v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány na základě devizového kurzu platného v den transakce.

Všechna peněžní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách jsou přepočtena devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Nerealizované kurzové zisky a ztráty z přepočtu aktiv a pasiv se vykazují ve výkazu zisků a ztrát.

(h) Tržby

Výnosy se vykazují v den dodání zboží / realizace služeb kdy dochází k přenosu vlastnictví na třetí osobu.

(i) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku na základě smluv o finančním či operativním nájmu tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

(n) Následné události

Dopad událostí, které nastanou mezi rozvahovým dnem a dnem podpisu účetní závěrky, jsou zaúčtovány v účetních výkazech v případě, že poskytují doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem podpisu účetní závěrky dojde k významným událostem v důsledku skutečností, které nastaly po rozvahovém dni, jsou tyto události popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány.

3. Změna účetních metod a postupů

Během roku nedošlo ke změnám účetních metod a postupů.

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Nedokončený majetek	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek ke dni 1.1.2005	15 989	72 318	88 307
Přírůstky	3 080	79 289	82 369
Úbytky	-722	--	- 722
Přeúčtování	320	-320	--
Zůstatek ke dni 31.12.2005	18 667	151 287	169 954
Oprávkky			
Zůstatek ke dni 1.1.2005	- 15 238	--	- 15 238
Přírůstky	-1 843	--	- 1 843
Úbytky	722	--	722
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek ke dni 31.12.2005	- 16 359	--	- 16 359
Zůstatková hodnota ke dni 1.1.2005	751	72 318	73 069
Zůstatková hodnota ke dni 31.12.2005	2 308	151 287	153 595

Nedokončený nehmotný majetek ve výši 151 061 tis. Kč se vztahuje k projektu GLOBE (**G**lobal **B**usiness **E**xcellence) a je tvořen náklady určenými ke kapitalizaci. GLOBE je celosvětový projekt skupiny Nestlé, jenž by pomocí standardizace podnikových procesů měl zvýraznit pozici Nestlé v rychle se měnícím ekonomickém prostředí.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(j) Penzijní plány

Společnost odvádí státu příspěvky na zákonné sociální pojištění.

Společnost dále přispívá na penzijní připojištění těm zaměstnancům, kteří uzavřeli smlouvu s jedním ze dvou vybraných penzijních fondů. Tyto příspěvky se zahrnují do nákladů v roce, ve kterém jsou splatné.

Výše tohoto příspěvku činí 3,1 % měsíční mzdy daného zaměstnance, maximálně však 650 Kč měsíčně na jednoho zaměstnance.

(k) Odložená daň

Odložený daňový závazek vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasív 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.

(l) Deriváty

Společnost oceňuje reálnou hodnotou k rozvahovému dni deriváty a část majetku a závazků zajištěnou deriváty (zajištění reálné hodnoty). Reálná hodnota je stanovena na základě tržního ocenění nebo na základě kvalifikovaného odhadu.

Zisky (ztráty) ze změny reálných hodnot finančních derivátů držených za účelem obchodování na veřejném trhu jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech. Přecenění ostatních derivátů k obchodování neovlivňuje hospodářský výsledek společnosti až do doby realizace a je účtováno jako změna oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Odložená daňová pohledávka resp. odložený daňový závazek související s přeceněním reálné hodnoty derivátů se také účtuje do vlastního kapitálu. Pro kalkulaci se používá daňová sazba 24%.

(m) Podíl na výplatě akcií

Podíl na výplatě akcií představuje závazek Společnosti související s:

- manažerským akciovým opčním plánem, kde senior management skupiny je odměňován opcemi na nákup akcií Nestlé S.A. za podmínky setrvání ve firmě po stanovenou dobu. „Strike“ cena opce je fixována v určeném čase,
- restriktivním akciovým plánem, kde senior management skupiny je odměňován akciemi Nestlé S.A. Nestlé skupina rozhodne zda vypořádání proběhne v hotovosti nebo dodáním Nestlé S.A. akcií.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

4: Dlouhodobý majetek (pokračování)

Nedokončený nehmotný majetek spojený s projektem je tvořen:

- Konzultačními službami společností SAP a IBM ohledně tvorby GLOBE prostředí a náklady na standardizaci informací, dat, informačních technologií a řízení dat.
- Mzdovými a ostatními osobní náklady zaměstnanců Nestlé, kteří jsou přesunuti do GLOBE centrály ve Varšavě, aby se na plný úvazek podíleli na projektu.
- Náklady na implementaci nové verze operačního systému Windows.

Projekt GLOBE se začne odepisovat 1. ledna 2006, a to po dobu 5 let.

Všechny náklady spojené s projektem GLOBE budou pokryty budoucími benefity, pramenícími z následujících oblastí:

- Zajištění dodávek (globalizace nákupních aktivit, optimalizace plánování poptávky & nabídky, optimalizace dodavatelského řetězce, integrace obchodních aktivit).
- Generování poptávky (zaměření na kategorie, řízení zákazníků & marketingové aplikace, služba zákazník & zákazník, platforma B2B e-zákazník, nové výrobky).
- Podpůrné funkce (sdílené služby v rámci regionů, standardizované & jednoduché procesy, globální přístup, společná data).

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Budovy	Zařízení	Ostatní hmotný majetek	Trvalé porosty	Opravná položka k nabytému majetku	Nedo- končený majetek	Poskyt- nuté zálohy	Celkem
Požizovací cena									
Zůstatek k 1.1. 2005	77 640	818 615	2 407 001	694	3 027	1 491 418	72 318	13 098	4 883 811
Přírůstky	--	10 025	139 657	--	--	--	28 035	712	178 429
Úbytky	-551	- 22 277	- 226 285	--	--	--	--	--	- 249 113
Přeúčtování	--	14 891	63 881	--	--	--	-65 674	-13 098	--
Zůstatek k 31.12.2005	77 089	821 254	2 384 254	694	3 027	1 491 418	34 679	712	4 813 127
Oprávký									
Zůstatek k 1.1.2005	--	-349 334	-1 783 357	- 347	-3 027	- 397 807	--	--	-2 533 872
Přírůstky	--	- 23 634	-133 243	- 101	--	-99 478	--	--	- 256 455
Úbytky	--	13 741	224 386	--	--	--	--	--	238 127
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	--	-359 227	-1 692 214	-448	-3 027	-497 284	--	--	-2 552 200
Opravná položka									
Zůstatek k 1.1.2005	-560	-91 911	-53 841	--	--	--	--	--	- 146 312
Zůstatek k 31.12.2005	--	-87 039	-88 793	--	--	--	--	--	-175 832
Zůstatková cena k 1.1.2005	77 080	377 370	569 803	347	--	1 093 611	72 318	13 098	2 203 627
Zůstatková cena k 31.12.2005	77 089	374 988	603 247	246	--	994 134	34 679	712	2 085 095

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek (pokračování)

Opravná položka k nabytému majetku ve výši 1 491 418 tis. Kč představuje rozdíl mezi účetní hodnotou finanční investice bývalé společnosti Nestlé Food s.r.o. v bývalé společnosti Nestlé Čokoládovny a účetní hodnotou čistých aktiv společnosti Nestlé Čokoládovny, a.s. k 31. prosinci 2000. Tato opravná položka se odpisuje po dobu 15 let počínaje rokem 2001.

Odpisy dlouhodobého majetku vykázané ve Výkazu zisku a ztráty ve výši 158 821 tis. Kč (2004 – 185 101 tis. Kč) nezahrnují roční odpis opravné položky k nabytému majetku ve výši 99 477 tis. Kč (2004 - 99 478 tis. Kč), který je součástí změn stavu rezerv a opravných položek z provozní oblasti.

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku vytvořené v celkové výši 175 832 tis. Kč k 31. prosinci 2005 (2004 – 146 312 tis. Kč) obsahují následující:

- Areál v Modřanech ve výši 104 723 tis. Kč,
- Závody Zora, Sfinx a další nemovitosti ve výši 71 109 tis. Kč.

V roce 2005 v průběhu inventury majetku byly identifikovány nepoužívané, zastaralé stroje v závodech Zora a Sfinx, na které byla v roce 2005 vytvořena opravná položka ve výši 47 289 tis. Kč.

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.

5. Najatý majetek

(a) Finanční

Společnost nemá žádný majetek najímaný formou finančního leasingu.

(b) Operativní

Společnost má najata firemní auta. Celkové roční náklady za rok 2005 týkající se tohoto nájmu činily 44 117 tis. Kč (2003 – 42 658 tis. Kč). Budoucí závazek k 31. prosinci 2005 plynoucí z operativního leasingu byl 95 269 tis. Kč (2004 – 76 264 tis. Kč), z čehož 13 386 tis. Kč je splatných v roce 2006.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

6. Majetkové účasti

Majetková účast							
	% podíl na z. kapitálu	Podíl na zákl. kapitálu	Opravná položka	2005 Celkem zisk (+) ztráta (-)	Vlastní kapitál	2004 Celkem zisk (+) ztráta (-)	Vlastní kapitál
Cereal Partners Czech Republic, s.r.o.	50%	11 550	-11 550	-49 622	-64 045	-38 691	-14 423
Scholler zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o.	99,9%	3 195	-3 195	-59 445	-74 986	42 841	-15 541

V žádné dceřiné ani přidružené společnosti neexistuje rozdíl mezi majetkovým podílem a podílem na hlasovacích právech.

7. Zásoby

Na základě provedené inventúry ke konci roku byly vytvořeny následující opravné položky k zastaralým a málobrátkovým zásobám v celkové výši 2 889 tis. Kč:

Zásoby	Stav opravné položky ke dni 31.12.2005	Stav opravné položky ke dni 31.12.2004
Suroviny a obalový materiál	1 734	1 889
Hotové výrobky	178	--
Zboží	977	48
Celkem	2 889	1 937

8. Pohledávky a závazky z obchodního styku

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky k 31. prosinci 2005 činí 688 127 tis. Kč (2004 – 655 530 tis. Kč), ze kterých 218 322 tis. Kč (2004 – 209 904 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 32 545 tis. Kč (2004 – 62 976 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky k 31. prosinci 2005 činí 343 730 tis. Kč (2004 – 502 353 tis. Kč), z nichž 9 861 tis. Kč (2004 – 99 874 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

9. Ostatní poskytnuté zálohy

Poskytnuté krátkodobé zálohy ke konci sledovaného období činí 21 368 tis. Kč (2004 – 212 147 tis. Kč) a představují zálohové platby dodavatelům ve výši 21 368 tis. Kč (2004 – 12 147 tis. Kč) a zálohovou platbu poskytnutou společností Nestlé Nederland B.V. v souvislosti s plánovaným snížením základního kapitálu společnosti ve výši 0 tis. Kč (2004 – 200 000 tis. Kč).

Poskytnuté dlouhodobé zálohy k 31. prosinci 2005 činí 1 290 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč) a představují zálohové platby na projekt Nespresso.

10. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní ke konci období činí 8 059 tis. Kč (2004 - 11 646 tis. Kč) a obsahují zejména časově rozlišené výnosy, vztahující se k roku 2005, respektive 2004.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

11. Opravné položky

	OP k dlouhodobému hmotnému majetku	OP k zásobám	OP k pohledávkám	Celkem
Zůstatek ke dni 1.1.2005	146 312	1 937	62 976	211 225
Tvorba	47 289	2 889	2 238	52 416
Použití	-17 769	--	-29 654	-47 423
Zúčtování	--	- 1 937	-3 015	- 4 952
Zůstatek ke dni 31.12.2005	175 832	2 889	32 545	211 266

Podrobnější informace o jednotlivých opravných položkách jsou v příslušných kapitolách (viz výše).

12. Základní kapitál

Vlastník	31.12. 2005		31.12. 2004	
	% Podíl	Podíl v tis. Kč	% Podíl	Podíl v tis. Kč
Nestlé Nederland B.V. Nizozemí, plně splacen	100 %	1 154 000	100 %	1 354 000

Snížení základního kapitálu o 200 000 tis. Kč bylo zapsáno do Obchodního rejstříku během roku 2005. Uvedená částka byla vyplacena Nestlé Nederland B.V. v listopadu 2004 a vykázána jako záloha k 31. prosinci 2004 (viz kapitola 9).

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

13. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled pohybů vlastního kapitálu:

	Základní kapitál	Zisk (ztráta) běžného období	Ztráty minulých období	Zákonný rezervní fond	Oceň. rozdíly z přecen. maj. a záv.	Celkem
Zůstatek ke dni 1.1.2005	1 354 000	288 385	- 123 432	500	- 17 937	1 501 516
Transfer zisku roku 2004	--	- 153 384	124 545	28 839	--	--
Snížení základního kapitálu	-200 000	--	--	--	--	-200 000
Vyplacení dividendy	--	-135 001	--	--	--	-135 001
Změna přecenění majetku	--	--	--	--	35 609	35 609
Odložená daň	--	--	--	--	- 9 031	- 9 031
Zisk roku 2005	--	318 223	--	--	--	318 223
Zůstatek ke dni 31.12.2005	1 154 000	318 223	1 113	29 339	8 641	1 511 316

Zůstatek oceňovacích rozdílů z přecenění majetku k 31. prosinci 2005 je tvořen změnou reálné hodnoty derivátů ve výši 11 370 tis. Kč a příslušnou odloženou daní ve výši 2 729 tis. Kč. Při výpočtu byla použita sazba 24%.

Společnost plánuje použít zisk vytvořený v roce 2005 na výplatu dividend společníkům.

14. Deriváty

(a) K 31. prosinci 2005 měla společnost otevřeny následující zajišťovací měnové deriváty (GBP/CZK a EUR/CZK forwardy):

Nástroj	Datum expirace	Kurz zajištěný (GBP/CZK nebo EUR/CZK)	Objem (v tis. GBP nebo tis. EUR)	Změna hodnoty (v tis. CHF)	Změna hodnoty (v tis. Kč)
GBP/CZK forward	23.1.2006	43,268	500	- 32	- 597
GBP/CZK forward	21.2.2006	42,710	500	- 19	- 358
GBP/CZK forward	20.3.2006	42,500	600	- 18	- 343
EUR/CZK forward	23.1.2006	29,718	1 600	- 67	- 1 247
EUR/CZK forward	21.2.2006	29,322	2 000	- 42	- 777
EUR/CZK forward	20.3.2006	28,930	2 500	- 2	- 42
Celkem				-180	- 3 364

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. Deriváty (pokračování)

- (b) Ke dni 31. prosince 2005 měla Společnost otevřené následující termínové obchody týkající se zajištění cen kakaových bobů:

Období vypořádání obchodu	Objem v lotech (long pozice)	Objem v lotech (short pozice)	Smluvní cena v GBP (long pozice)	Změna hodnoty (v tis. GBP)	Změna hodnoty (v tis. Kč)
Květen 2006	19		836,4	16	677
Červenec 2006	130		879,5	64	2 710
Září 2006	134		880,7	83	3 514
Prosinec 2006	224		873,5	185	7 833
Celkem	647	140		348	14 734

15. Dohadné položky pasivní

Konečný zůstatek dohadných účtů pasivních ve výši 319 669 tis. Kč (2004 – 263 286 tis. Kč) je tvořen zejména marketingovými náklady v hodnotě 19 454 tis. Kč (2004 – 49 827 tis. Kč), bonusy klíčovým zákazníkům v hodnotě 113 979 tis. Kč (2004 – 47 923 tis. Kč) a také nevyfakturovanými dodávkami zboží od spřízněných osob ve výši 41 159 tis. Kč (2004 – 118 388 tis. Kč). Ostatní položky jsou tvořeny zejména běžnými dohadnými položkami na nevyfakturované služby poskytované v roce 2005 resp. v roce 2004.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

16. Bankovní úvěry a garance

Společnost neměla k 31. prosinci 2005 ani k 31. prosinci 2004 poskytnutý žádný bankovní úvěr.

Citibank a.s. poskytla společnosti v roce 2005 bankovní garance na zajištění celního dluhu a exportních subvencí v celkové hodnotě 17 542 tis. Kč (2004 – 21 305 tis. Kč).

17. Rezervy

	Rezerva na podíl na výplatě akcií	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Rezerva na mandloňový sad	Celkem
Zůstatek ke dni 1.1.2005	--	13 257	3 000	16 257
Změna rezervy	15 186	- 1 087	-2 617	11 482
Zůstatek ke dni 31.12.2005	15 186	12 170	383	27 739

V roce 2005 byla vytvořena rezerva ve výši 15 186 tis. Kč na očekávanou výplatu podílu senior manažerům společnosti na akcích Nestlé S.A. Tyto odměny byly dříve placeny společností Nestlé Switzerland.

18. Výnosy

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb		
- zahraniční	1 738 015	2 113 327
- tuzemské	2 508 925	2 766 859
Výnosy z prodeje zboží	3 863 875	3 737 379
Celkem	8 110 815	8 617 565

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

19. Zaměstnanci společnosti

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

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Ostatní náklady
Zaměstnanci	1 763	509 484	169 095	27 673
Řídící pracovníci	20	61 757	25 314	5 572
Celkem	1 783	571 241	194 409	33 245

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Ostatní náklady
Zaměstnanci	1 821	532 299	177 095	33 042
Řídící pracovníci	18	85 760	23 202	16 226
Celkem	1 839	618 059	200 297	49 268

Členové výkonného vedení a představenstva jsou zahrnuti v kategorii „řídící pracovníci“.

Zaměstnanci společnosti používají služební automobily i k soukromým účelům.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

20. Informace o spřízněných osobách

(a) Obchodní pohledávky a závazky

V obchodních pohledávkách a závazcích popsanych v kapitole 8, jsou obsaženy následující zůstatky týkající se spřízněných stran:

	Pohledávky ke dni 31.12.		Závazky ke dni 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
Nestlé Slovensko s.r.o.	70 143	60 280	22 079	32 858
Nestlé Hungária Kft.	43 106	42 386	51 109	100 878
Nestlé Hungary BUK	558	5	20 705	33 980
Nestlé USA, Inc.	20 929	20 843	--	2 147
Nestlé Polska Sp. z o.o.	21 488	10 350	29 628	62 631
Nestlé Suisse S.A.	49	2 555	4 123	16 374
Nestlé Globe Centre	--	826	13 187	5 088
Nestlé UK	15 369	10 798	12 356	5 099
Nestlé Adriatic Foods	8 016	--	--	--
Nestlé Ukraine	--	--	14 180	7 637
Cereal Partners Cesko	9 541	6 147	12 292	14 329
Cereal Partners Polsko	2 729	11	13 892	345
Ostatní společnosti skupiny Nestlé	16 100	8 125	56 332	45 324
Celkem	208 028	162 326	249 883	326 690

(b) Prodeje a nákupy

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Prodej zboží	1 641 601	1 907 872
Nákup zboží	1 932 868	2 136 890
Příjmy z poskytnutých služeb	87 168	114 430
Placené licenční poplatky	322 974	326 104
Úroky přijaté	4 062	8 028
Úroky placené	61 812	72 109

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

20. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(c) Úvěry poskytnuté spřízněným osobám

Společnost v minulosti poskytla úvěr společnosti Sholler zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o. Stav úvěru k 31. prosinci 2004 byl 220 000 tis. Kč. Úvěr byl splacen v roce 2005. Stav veškerých úvěrů poskytovaných spřízněným osobám k 31. prosinci 2005 je 0 tis. Kč v souvislosti s integrací společnosti do regionálního treasury centra v průběhu roku 2005.

(d) Úvěry přijaté od spřízněných stran:

Věřitel 31/12/2005	Datum splat- nosti	Splátkový kalendář	Měna	Úroková sazba	Zůstatek k: 31/12/2005	Splatnost do 1 roku	Splatnost do 5 let	Zůstatek k: 31/12/2004
Nestlé Finance S.A.	19.12. 2007	V den splatnosti	CZK	4,09 %	1 100 000	--	1 100 000	1 400 000
Nestlé Treasury Centre		kontokorent	CZK	IM PRIBOR +0,25%	103 137	103 137	--	--
Nestlé Finance S.A.			CZK	--	--	--	--	195 000
Nestlé Slovensko s.r.o.			SKK	--	--	--	--	60 000
Celkem (tis. Kč ekv.)					1 203 137	103 137	1 100 000	1 642 178

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

20. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

(d) Úvěry přijaté od spřízněných stran (pokračování):

Věřitel 31/12/2004	Datum splat- nosti	Splátkový kalendář	Měna	Úroková sazba	Zůstatek k: 31/12/2005	Splatnost do 1 roku	Splatnost do 5 let	Zůstatek k: 31/12/2004
Nestlé Finance S.A.	19.12. 2007	V den splatnosti	CZK	4,09 %	1 400 000	--	1 400 000	1 400 000
Nestlé Finance S.A.	20.1. 2005	V den splatnosti	CZK	2,654 %	195 000	195 000	--	550 000
Nestlé Slovensko s.r.o.	20.1. 2005	V den splatnosti	SKK	3,915 %	60 000	60 000	--	--
Celkem (tis. Kč ekv.)					1 642 178	242 178	1 400 000	1 950 000

Úvěry přijaté od spřízněných stran obsahují jistinu ve výši 103 001 tis. Kč (2004 – 242 178 tis. Kč) a úrok ve výši 136 tis. Kč (2004 – 210 tis. Kč).

21. Daň z příjmů

(a) Splatná daň

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 180 006 tis. Kč (2004 – 133 706 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za předchozí období ve výši 6 198 tis. Kč (2004 – 3 119 tis. Kč).

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31.prosincem 2005
(v tisících Kč)

(b) Odložená daň

Vykázané odložené pohledávky a závazky

	Aktiva		Pasiva		Netto	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-51 102	- 50 509	-51 102	- 50 509
Pohledávky	462	3 474	--	--	462	3 474
Zásoby	693	503	--	--	693	503
Rezervy	7 265	4 227	--	--	7 265	4 227
Přecenění aktiv a pasiv	--	6 302	-2 729	--	-2 729	6 302
Odložená daňová (pohledávka)/závazek	8 420	14 506	-53 831	- 50 509	-45 411	-36 003
Vzájemné vyrovnání	-8 420	- 14 506	8 420	14 506	--	--
Čistá daňová (aktiva)/pasiva	--	--	-45 411	- 36 003	-45 411	- 36 003

V souladu s účetními principy popsány v sekci 2 (k) byla pro výpočet odložené daně použita platná daňová sazba pro rok 2006 ve výši 24%.

22. Podmíněné závazky

Ekonomická závislost

Společnost se zavázala prohlášením, že zajistí finanční podporu na období jednoho roku od podpisu zprávy auditora společnosti Scholler zmrzlina a mražené výrobky, spol. s r.o. a společnosti Cereal Partners Czech Republic, s.r.o.

Nestlé Česko s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

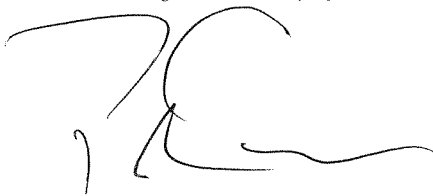
23. Výkaz peněžních toků

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty 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 je ke konci účetního období následující:

	Zůstatek ke dni 31/12	
	2005	2004
Peníze v pokladně a peníze na cestě	315	1 438
Peníze na bankovních účtech	10 769	78 737
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	11 084	80 175

24. Významná následná událost

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, jež by měly závažný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2005.

Date: 20. března 2006	Signature of statutory representative 
--	---