

Metalimex a. s.

**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 akcionáře společnosti Metalimex a. s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Metalimex a. s. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší 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 Metalimex a. s. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 15. března 2006

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

Petr Škoda
Petr Škoda
Osvědčení číslo 1842

Schváleno MF ČR
č.j. 281/71 701/1995

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně s
doručením daňového
příznání za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu
úřadu

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31.12.2005
(v celých tisících Kč)

Rozvaha Úč POD 1-01

Název a sídlo účetní jednotky

METALIMEX a.s.
Štěpánská 34
112 17 Praha 1

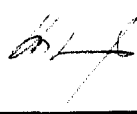
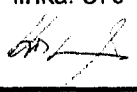
Rok	Měsíc	ICO
2005	12	00000931

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 12/04 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	5 845 749	-482 521	5 363 228	5 383 034
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	188 096	-108 129	79 967	92 846
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	28 477	-19 203	9 274	14 267
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007	28 477	-19 203	9 274	14 267
	4. Ocenitelná práva	008				
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	139 174	-88 926	50 248	58 041
B. II. 1.	Pozemky	014	716		716	716
	2. Stavby	015	39 340	-12 402	26 938	26 641
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	98 002	-76 524	21 478	30 239
	4. Pěstelské celky trvalých porostů	017				
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	445		445	445
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	671		671	
	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	20 445		20 445	20 538
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	3 445		3 445	3 538
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	4 000		4 000	4 000
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	13 000		13 000	13 000
	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				

označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 12/04 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	5 643 995	-374 392	5 269 603	5 273 088
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	590 888	-37 093	553 795	704 374
C. I. 1.	Materiál	033	106		106	131
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037	590 782	-37 093	553 689	703 153
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				1 090
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	18 170		18 170	7 944
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				
	8. Odložená daňová pohledávka	047	18 170		18 170	7 944
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	4 202 670	-337 299	3 865 371	3 777 389
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	3 645 888	-257 216	3 388 672	3 050 964
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí 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	24		24	48
	6. Stát - daňové pohledávky	054	321 429		321 429	412 315
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	16 396	-1 729	14 667	19 237
	8. Dohadné účty aktivní	056	139 946		139 946	284 236
	9. Jiné pohledávky	057	78 987	-78 354	633	10 589
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	832 267		832 267	783 381
C. IV. 1.	Peníze	059	887		887	642
	2. Účty v bankách	060	706 380		706 380	172 739
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	125 000		125 000	610 000
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	13 658		13 658	17 100
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	5 816		5 816	5 641
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	7 842		7 842	11 459

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v min. úč. období 12/04 6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 85 + 118)	067	5 363 228	5 383 034
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 78 + 81 + 84)	068	2 100 551	1 980 534
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	921 650	921 650
A. I. 1.	Základní kapitál	070	921 650	921 650
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	-521	-9 558
A. II. 1.	Emisní ážio	074	96	96
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	438	438
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	-1 055	-10 092
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 až 80)	078	184 888	184 946
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	184 330	184 330
	2. Statutární a ostatní fondy	080	558	616
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 82 až 83)	081	533 268	490 838
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	533 268	490 838
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) [ř. 01 - (+69 + 73 + 78 + 81 + 85 + 118)]	084	461 266	392 658
B.	Cizí zdroje (ř. 86 + 91 + 102 + 114)	085	3 261 010	3 399 074
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086		
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		
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		

Označ. a	PASIVA b	řad. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v min. úč. období 12/04 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	2 715 790	2 345 955
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	2 529 271	2 197 476
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		
	3. Závazky - podstatný vliv	105		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106	1 324	1 039
	5. Závazky k zaměstnancům	107	3 627	4 309
	6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	2 120	2 678
	7. Stát - daňové závazky a dotace	109	104 249	103 057
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	110	12 005	23 731
	9. Vydané dluhopisy	111		
	10. Dohadné účty pasivní	112	44 943	11 317
	11. Jiné závazky	113	18 251	2 348
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	545 220	1 053 119
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	116	545 220	1 053 119
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	1 667	3 426
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	1 667	2 348
	2. Výnosy příštích období	120		1 078

Odesláno dne: 15.3.2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Jana Vozárová finanční ředitelka 	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) pí. J. Křivská 	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) pí. J. Křivská tel.: 224492 linka: 370 
--------------------------------	---	---	---

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v plném rozsahu

k 31.12.2005

(v celých tisících Kč)

Výsledovka Úč POD 2-01

Název a sídlo účetní jednotky

Rok	Měsíc	IČO
2005	12	00000931

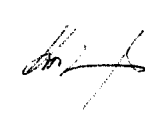
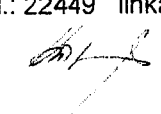
METALIMEX a. s.

Štěpánská 34

112 17 Praha 1

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 12/04 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	31 316 814	29 704 497
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	30 240 293	28 695 103
+	Obchodní marže (ř.01 - 02)	03	1 076 521	1 009 394
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	16 192	37 614
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	16 192	37 614
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	100 101	146 554
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	6 962	6 690
B. 2.	Služby	10	93 139	139 864
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	992 612	900 454
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	135 799	115 759
C. 1.	Mzdové náklady	13	92 123	81 482
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	8 928	3 304
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	32 652	29 003
C. 4.	Sociální náklady	16	2 096	1 970
D.	Daně a poplatky	17	453	758
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	17 429	17 777
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	996	7 090
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	989	7 090
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	7	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	210	6 206
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	210	6 206
F. 2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	186 352	36 924
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	3 340 164	3 464 699
H.	Ostatní provozní náklady	27	3 345 603	3 518 940
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 12/04 2
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + (-28) - (-29))	30	647 926	675 879
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	1 810 854
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	1 810 564
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	17 213	20 995
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	8 892	
VII. 2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	8 321	20 995
VII. 3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		7
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	26 603	39 162
N.	Nákladové úroky	43	33 249	75 063
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	651 101	1 027 666
O.	Ostatní finanční náklady	45	622 660	1 140 314
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	39 008	-127 257
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	225 668	157 130
Q. 1.	-splatná	50	239 102	159 114
Q. 2.	-odložená	51	-13 434	-1 984
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	461 266	391 492
XIII.	Mimořádné výnosy	53		1 620
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55		454
S. 1.	-splatná	56		454
S. 2.	-odložená +/- 594	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58		1 166
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	461 266	392 658
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	63	686 934	550 242

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
15.3.2006	Ing. Jana Vozárová finanční ředitelka 	pí. J. Křivská 	pí. J. Křivská tel.: 22449 linka: 370 

METALIMEX a.s.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav k 31.12.05	Stav k 31.12.04
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	783 381	328 092
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	686 934	548 622
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	200 538	70 656
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	17 429	17 752
A. 1. 2.	Změna stavu goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	186 352	36 618
A. 1. 2.1.	rezerv a opravných položek	186 352	36 618
A. 1. 2.2.	(Zisk) ztráta z prodeje stálých aktiv	-779	-884
A. 1. 3.	(Zisk) ztráta z prodeje cenných papírů		-290
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-17 213	-20 995
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	6 645	35 901
A. 1. 6.	Odpisy pohledávek	8 104	2 554
A. 1. 7.			
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	887 472	619 278
A. 2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-257 161	-1 775 100
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-265 405	-839 142
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-126 291	-1 034 897
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	134 535	98 939
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	630 311	-1 155 822
A. 3.	Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-31 560	-78 161
A. 4.	Přijaté úroky	24 690	35 775
A. 5.	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-237 620	-57 496
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		1 620
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	17 213	20 995
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	403 034	-1 233 089
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Nabytí stálých aktiv	-4 851	-15 918
B. 1. 1.	Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-4 039	-12 069
B. 1. 2.	Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-812	-3 849
B. 1. 3.	Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	989	1 817 944
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	989	7 090
B. 2. 2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		1 810 854
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 862	1 802 026
	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	-350 286	-113 648
C. 2. 1.	Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky		
C. 2. 5.	Platby z fondů tvořených ze zisku	-58	-50
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-350 228	-113 598
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-350 286	-113 648
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	48 886	455 289
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	832 267	783 381

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1 Předmět činnosti

METALIMEX a. s. („společnost“) je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, Česká republika, oddíl B, vložka 28, dne 28. listopadu 1989.

Sídlo společnosti - Štěpánská 621/34, Praha 1, PSČ 112 17.

IČ společnosti - 00000931.

Hlavní činností společnosti je nákup a prodej uhlí a koku, obchodování s barevnými kovy, hutními výrobky a železnou rudou. Společnost nakupuje hutní polotovary, které dále předává ke zpracování svým obchodním partnerům.

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej v rámci živnosti volné,
- zprostředkování v oblasti investic, obchodu a průmyslu,
- zprostředkování v dopravě,
- provozování skladů,
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence,
- provádění technicko-administrativních prací,
- nákup, prodej a skladování paliv a maziv včetně jejich dovozu s výjimkou výhradního nákupu, prodeje a skladování paliv a maziv ve spotřebitelském balení do 50 kg na jeden kus balení – velkoobchod,
- zastupování v celním řízení,
- nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)

K 31. prosinci 2005 je společnost vlastněna 100% společností OKD, a.s.

Společnost je součástí konsolidačního celku OKD, a.s., Ostrava.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1 Předmět činnosti (pokračování)

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

Představenstvo

Ing. Petr Otava, CSc.	předseda
Ing. Janka Vozárová	místopředseda
Ing. Chrudoš Barvík	člen

Dozorčí rada

Prof. Ing. Tomáš Čermák, CSc.	člen – od 28.6.2005, předseda – od 30.6.2005
Dr. Milan Jelínek	předseda - do 28.6.2005
JUDr. Rostislav Doleček	člen – od 28.6.2005 místopředseda – od 30.6.2005
Mgr. Josef Rejzek	člen
Zdeněk Bakala	člen – do 28.6.2005

Společnost v roce 2005 podstatně nezměnila organizační strukturu.

Obchodní činnost je prováděna dvěma obchodními divizemi a neobchodními úseky. Obchodní divize jsou rozděleny podle jejich tradiční komoditní náplně: divize paliv a divize kovů a oceli. Neobchodními úseky jsou úseky finančního ředitele a útvary řízené generálním ředitelem společnosti.

2 Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů ve znění platném pro rok 2005, resp. 2004.

Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Vzhledem k tomu, aby účetní výkazy lépe odrážely podstatu obchodních transakcí společnosti, vykazují se tzv. traťové dodávky v položce Dohadné účty aktivní a zálohy související s těmito dodávkami v položce Pohledávky z obchodních vztahů. Jedná se o přímé dodávky zboží od dodavatele k odběrateli bez uložení ve skladu společnosti.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3 Účetní metody

a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách. Přejídné znehodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek, které jsou spolu s opravkami uvedeny ve sloupci korekce rozvahy. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku převyšující u jednotlivého majetku částku 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč je při pořízení účtován přímo do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Dlouhodobý hmotný majetek do 10 tis. Kč je účtován při pořízení do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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

Majetek	Doba odpisování	Metoda
Budovy, haly a stavby	45 – 50 let	lineární
Stroje, přístroje a zařízení	4 – 15 let	Lineární, zrychlené
Automobily	4 roky	zrychlené
Software	4 roky	lineární
Inventář	4 – 10 let	lineární
Drobný dlouhodobý majetek	4 roky	lineární

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3 Účetní metody (pokračování)

b) Finanční majetek

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty cenných papírů, akcií či podílů, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti a realizovatelné cenné papíry.

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

Výnosy z dlouhodobého a krátkodobého majetku jsou zahrnuty v položce Výnosy z dlouhodobého finančního majetku, resp. Výnosy z krátkodobého finančního majetku.

c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou účtovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize, atd.). Zásoby jsou oceňovány metodou FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob.

Opravné položky k zásobám jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob a dále na zásoby starší než 1 rok. Opravné položky k zásobám jsou účtovány na vrub nákladů.

d) Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě, pohledávky nabyté postoupením v pořizovací ceně. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje na realizační hodnotu pomocí opravných položek, vykázaných v rozvaze ve sloupci korekce a účtovaných na vrub nákladů. Přehled o výši opravných položek je uveden v bodu č. 13. Opravné položky jsou tvořeny ve výši 50% – 100% z hodnoty pochybné pohledávky v souladu s interními pravidly a na základě rozhodnutí vedení společnosti.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3 Účetní metody (pokračování)

e) 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.

Rozdíly vzniklé změnou reálné hodnoty derivátů určených k obchodování jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

V roce 2004 byly některé deriváty klasifikovány jako zajišťovací za podmínek stanovených v platné účetní legislativě (jedná se zejména o detailní dokumentaci k zajišťovacím transakcím a splnění kritérií efektivity zajištění) a byly účtovány pomocí tzv. účetnictví o zajišťovacích derivátech.

V roce 2005 se společnost rozhodla neaplikovat „účtování o zajišťovacích derivátech“.

Změna ocenění zajišťovacího derivátu (úrokového swapu), který byl klasifikován jako zajištění budoucích peněžních toků je zachycena v roce 2004 ve vlastním kapitálu. V roce 2005 došlo k odúčtování tohoto ocenění do nákladů.

f) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou při poskytnutí zaúčtovány ve své nominální hodnotě. Jako krátkodobý úvěr se vykazuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

g) Devizové operace

Společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč aktuální kurzy ČNB v okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku dle vnitropodnikové směrnice.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů resp. nákladů běžného roku. K datu sestavení účetní závěrky se aktiva a pasiva v cizí měně přepočítávají kurzem ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zúčtovány na účty nákladů a výnosů.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3 Účetní metody (pokračování)

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří na základě stanov.

Rezervní fond se tvoří do výše 20% ze základního kapitálu.

i) Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí. V souladu s principem opatrnosti 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.

j) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulé 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.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4 Dlouhodobý nehmotný majetek

a) Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Konečný zůstatek
Software	27 665	812	--	--	28 477
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	--	--	--
Celkem 2005	27 665	812	--	--	28 477
Celkem 2004	23 816	3 849	--	--	27 665

b) Oprávky a zůstatková cena dlouhodobého nehmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Zůstatková hodnota
Software	13 398	5 805	--	19 203	9 274
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	--	--	--
Celkem 2005	13 398	5 805	--	19 203	9 274
Celkem 2004	8 145	5 253	--	13 398	14 267

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

5 Dlouhodobý hmotný majetek

a) Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Úbytky	Přeúčtování	Konečný zůstatek
Pozemky	716	--	--	--	716
Stavby	38 538	802	--	--	39 340
Stroje, přístroje a zařízení	40 090	299	- 46	--	40 343
Dopravní prostředky	32 133	647	- 3 735	--	29 045
Inventář	7 705	303	--	--	8 008
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	20 364	1 319	- 1 077	--	20 606
Umělecká díla	445	--	--	--	445
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	--	671	--	--	671
Celkem 2005	139 991	4 041	- 4 858	--	139 174
Celkem 2004	141 166	10 331	- 11 506	--	139 991

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

5 Dlouhodobý hmotný majetek (pokračování)

a) Oprávky a zůstatková cena dlouhodobého hmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Zůstatková hodnota
Pozemky	--	--	--	--	--	716
Stavby	11 897	505	--	--	12 402	26 938
Stroje, přístroje a zařízení	29 272	3 162	--	- 46	32 388	7 955
Dopravní prostředky	18 218	6 253	190	-3 735	20 926	8 119
Inventář	5 299	397	--	--	5 696	2 312
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	17 264	1 307	20	- 1 077	17 514	3 092
Umělecká díla	--	--	--	--	--	445
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	--	--	--	--	--	671
Celkem 2005	81 950	11 624	210	-4 858	88 926	50 248
Celkem 2004	76 489	12 524	4 073	- 11 136	81 950	58 041

Žádný dlouhodobý hmotný majetek nebyl zastaven jako zajištění půjček a ostatních závazků (viz. body 18 a 23).

6 Nájemní vztahy

Společnost neměla v průběhu let 2005 a 2004 žádný dlouhodobý majetek najat formou finančního leasingu.

Společnost si najímá formou operativního nájmu skladové prostory pro uskladnění zboží v době přepravy od dodavatele ke konečnému zákazníkovi. Výše nákladů spojených s výše uvedeným nájmem představuje částku 2 242 tis. Kč (2004 – 1 615 tis. Kč).

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

7 Dlouhodobý finanční majetek

a) Přehled pohybů dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 31.12.2004	Přírůstky	Úbytky	Kurzové rozdíly	Zůstatek k 31.12.2005
Podíly v ovládaných a řízených osobách	3 538	--	--	- 93	3 445
Podíly v účetních jednotkách s podstatným vlivem	4 000	--	--	--	4 000
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	13 000	--	--	--	13 000
Celkem	20 538	--	--	- 93	20 445

b) Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující a podstatný vliv

Název společnosti: SLOVENERGO spol. s r.o.		
Sídlo společnosti: Bratislava, Slovensko	2005	2004
Podíl v %	90,00	90,00
Aktiva celkem	573 999	573 035
Vlastní kapitál	37 085	31 012
Základní kapitál a kapitálové fondy	3 828	3 931
Fondy ze zisku	690	708
Nerozdělený zisk minulých let	25 699	19 352
Zisk běžného období	6 868	7 021
Cena pořízení akcií/podílů	3 445	3 538
Nominální hodnota akcií/podílů	3 445	3 538

Účetní závěrka společnosti je sestavována v SKK, na Kč byla přepočtena kurzem ČNB k 31. prosinci 2005, resp. 2004. Firma Slovenergo spol. s r.o. je zapsaná v Obchodním rejstříku ve Slovenské republice.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

7 Dlouhodobý finanční majetek (pokračování)

Název společnosti: Polské uhlí, a.s. Sídlo společnosti: Ostrava	2005	2004
Podíl v %	40,00	40,00
Aktiva celkem	357 780	457 281
Vlastní kapitál	63 029	34 840
Základní kapitál a kapitálové fondy	10 000	10 000
Fondy ze zisku	1 458	287
Nerozdělený zisk minulých let	1 150	1 150
Zisk běžného období	50 421	23 403
Cena pořízení akcií/podílů	4 000	4 000
Nominální hodnota akcií/podílů	4 000	4 000

Firma Polské uhlí, a.s. je zapsaná v obchodním rejstříku v České republice. Její akcie nejsou kótovaným cenným papírem.

c) Ostatní realizovatelné cenné papíry a majetkové účasti

Název společnosti: ČSOB, a.s. Sídlo společnosti: Praha	2005	2004
Podíl v %	0,25	0,25
Cena pořízení akcií/podílů	13 000	13 000
Nominální hodnota akcií/podílů	13 000	13 000

Akcie společnosti ČSOB, a.s. nebyly k 31. prosinci 2005 kótovaným cenným papírem a jejich hodnota je uvedena v ceně pořízení.

Podíl na vlastním kapitálu společností, ve kterých společnost drží akcie a podíly, je vyšší než cena pořízení těchto investic. Společnost neshledala důvody pro tvorbu opravných položek k dlouhodobému finančnímu majetku.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

8 Zásoby

Ocenění zásob, jejichž tržní hodnota je nižší než hodnota v účetní evidenci, se snižuje na prodejní cenu vytvořením opravné položky. Pomocí opravné položky se snižuje i hodnota zboží v případě zásob starších než jeden rok. Výše opravné položky k 31. prosinci 2005 činí 37 093 tis. Kč (v roce 2003 – 21 049 tis. Kč).

9 Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé obchodní pohledávky činí 3 645 888 tis. Kč (rok 2004 – 3 189 571 tis. Kč), ze kterých je po lhůtě splatnosti 205 208 tis. Kč (rok 2004 – 198 760 tis. Kč).

Obvyklá doba splatnosti pohledávek dle smluv je ve společnosti stanovena na 14 – 90 dnů. Neuhrazené pohledávky splatné do konce roku 1994 jsou plně odepsané, nominální hodnota těchto pohledávek je vedená v podrozvahové evidenci. K 31. prosinci 2005 činily 73 259 tis. Kč (v roce 2004 – 73 259 tis. Kč).

Přehled o pohledávkách z obchodního styku

		Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Pohledávky do lhůty splatnosti	2005	1 469 890	1 970 790	3 440 680
	2004	1 329 645	1 661 166	2 990 811
Pohledávky po lhůtě splatnosti	2005	165 157	40 051	205 208
	2004	164 260	34 500	198 760
Se splatností nad 180 dní	2005	141 404	480	141 884
	2004	134 580	1 369	135 949
Celkem	2005	1 635 047	2 010 841	3 645 888
Celkem	2004	1 493 905	1 695 666	3 189 571

Informace o pohledávkách k spřízněným osobám jsou podrobně rozvedeny v bodě 26.

Výše pohledávek je uvedena v brutto výši. Informace o opravných položkách k pohledávkám je uvedena v bodě 13.

Položka rozvahy Jiné pohledávky obsahuje k 31. prosinci 2004 pohledávky z pevných termínových operací ve výši 10 376 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní obsahují i tzv. traťové dodávky ve výši 119 673 tis. Kč (rok 2004 - 280 180 tis. Kč).

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

10 Deriváty

K 31. prosinci společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k rozvahovému dni:

	Reálná hodnota 31.12.2005	Reálná hodnota 31.12.2004
Úrokové swapy	- 23 440	- 12 338
Měnové deriváty	5 189	22 714
Celkem	- 18 251	10 376

11 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobé cenné papíry k 31. prosinci 2005 jsou tvořeny depozitní směnkou ve výši 125 000 tis. Kč (rok 2004 – 610 000 tis. Kč).

12 Časové rozlišení aktivní

Příjmy příštích období zahrnují zejména příjmy týkající se obchodní činnosti, které jsou zaúčtovány do výnosů v roce 2005, popř. 2004. Náklady příštích období obsahují především licence, pojištění, nájem a úroky a jsou proúčtovány do nákladů v období, do kterého věcně přísluší.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

13 Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. Změny na účtech opravných položek v průběhu 2005:

	Zůstatek k 31.12.2004	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek k 31.12.2005
Opravné položky k zásobám	21 049	37 093	- 21 049	37 093
Opravné položky k pohledávkám (zákonné)	121 891	35	- 705	121 221
Opravné položky k pohledávkám (ostatní)	45 100	174 651	-3 673	216 078
Celkem	188 040	211 779	- 25 427	374 392

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

14 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá z 921 650 kusů akcií na majitele plně upsaných a splacených s nominální hodnotou 1 tis. Kč na jednu akcií.

(a) Přehled pohybů na účtech vlastního kapitálu:

	Zůstatek k 31.12.2004	Příděly fondům	Čerpání fondů	Změna oceň. rozdílů z přecenění	Zůstatek k 31.12.2005
Základní kapitál	921 650	--	--	--	921 650
Emisní ážio	96	--	--	--	96
Ostatní kapitálové fondy	438	--	--	--	438
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	-10 092	--	--	9 037	-1 055
Zákonný rezervní fond	184 330	--	--	--	184 330
Ostatní fondy	616	--	- 58	--	558
Nerozdělený zisk minulých let	490 838	42 430	--	--	533 268
Výsledek hospodaření	392 658	68 608	--	--	461 266
Celkem	1 980 534	111 038	- 58	9 037	2 100 551

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14 Vlastní kapitál (pokračování)

(b) Pohyby na účtu Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků:

Zůstatek k 1.1.2005	-10 092
Odúčtování oceňovacího rozdílu z přecenění úrokového swapu (viz bod 3e)	12 338
Změna ocenění majetkové účasti	- 93
Změna odložené daně související s přeceněním majetku a závazků	- 3 208
Zůstatek k 31.12.2005	- 1 055

15 Fondy ze zisku

Rezervnímu fondu bylo přidělováno 5% ze zisku po zdanění až do doby, kdy dosáhl zákonem (stanovami) požadované výše 20% základního kapitálu.

Na základě stanov společnost vytváří následující fondy ze zisku:

	Sociální fond	Další fondy	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2004	483	133	616
Použití	- 58	--	- 58
Zůstatek k 31. prosinci 2005	425	133	558

Sociální fond byl zřízen za účelem zajištění sociálních a důchodových požadavků zaměstnanců.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15 Fondy ze zisku (pokračování)

Na valných hromadách společnosti bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2004, resp. 2003:

	Zisk roku 2004	Zisk roku 2003
Zisk běžného roku	392 658	165 890
Výplaty dividend a podílů na zisku	350 228	113 598
Převod do nerozděleného zisku	42 430	52 292
Nerozdělený zisk k 31. prosinci 2005, resp. 2004	533 268	490 838

Valná hromada konaná dne 28. června 2005 schválila výplatu dividend v částce 380,- Kč na akcii, v roce 2004 v částce 120,- Kč na akcii.

16 Rezervy

Společnost neshledala důvody pro tvorbu rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností.

17 Krátkodobé závazky

	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2005	1 845 486	683 785	2 529 271
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2004	1 807 707	389 769	2 197 476

K 31. prosinci 2005, resp. 2004 neeviduje společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti. Obvyklá doba splatnosti závazků dle smluv se pohybuje v rozpětí od 5 do 90 dnů.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

18 Bankovní úvěry a výpomoci

Účel úvěru	Stav v cizí měně k 31.12.2005	Stav v českých korunách k 31.12.2005	Stav v cizí měně k 31.12.2004	Stav v českých korunách k 31.12.2004
Financování oběžných prostředků – úvěr poskytovaný v Kč	--	--	--	400 000
Stav kontokorentních účtů	--	545 220	--	653 119
Krátkodobé úvěry celkem splatné do 1 roku	--	545 220	--	1 053 119

Vzhledem ke splatnosti dlouhodobého úvěru v roce 2005 došlo k vykázání jeho zůstatku k 31. prosinci 2004 ve výši 400 000 tis. Kč v položce Krátkodobé bankovní úvěry.

Kontokorentní účty jsou zajištěny vybranými pohledávkami společnosti a bianko směnkami.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2005 činily 33 249 tis. Kč, (za rok 2004 – 75 063 tis. Kč). Společnost dodržuje podmínky stanovené úvěrovými smlouvami.

19 Časové rozlišení pasivní a dohadné účty pasivní

Výdaje příštích období a dohadné účty pasivní zahrnují především úroky a předpokládané částky nákladů týkající se roku 2005, resp. 2004, ke kterým nebyla obdržena dodavatelská faktura. Veškeré náklady jsou účtovány do nákladů v období, se kterým věcně a časově souvisí.

Výnosy příštích období zahrnují úroky a jsou účtovány do výnosů období, se kterým věcně a časově souvisí.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

20 Daň z příjmů

a) Daň z příjmů splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 222 446 tis. Kč (rok 2004 – 159 039 tis. Kč) a doúčtování daně za zdaňovací období 2004 ve výši 16 656 tis. Kč (za rok 2004 ve výši 529 tis. Kč).

b) Daň z příjmů odložená

Dočasné rozdíly	31.12.2005	31.12.2004
Dlouhodobého majetku	-4 138	-4 470
Zásob	8 902	5 472
Pohledávek	13 406	3 734
Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků	–	3 208
Celkem	18 170	7 944

V souladu s účetními postupy byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24%, v roce 2004 sazba 26%.

Odložená daň v roce 2004 ve výši 3 208 tis. Kč, vyplývající z přecenění majetku a závazků účtovaného proti vlastnímu kapitálu, nebyla k 31. prosinci 2004 vykázána jako náklad, ale jako součást Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.

21 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 120 tis. Kč (v roce 2004 – 2 678 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč) představují závazky po splatnosti ze sociálního zabezpečení a 0 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč) představují závazky po splatnosti ze zdravotního pojištění.

22 Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 104 249 tis. Kč (2003 – 103 057 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč) představují závazky po splatnosti daně z příjmů.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

23 Závazky nevykázané v rozvaze

Závazky společnosti nevykázané v rozvaze:

- bankovní platební záruka za zaplacení celního dluhu celním úřadům v celkové hodnotě 42 230 tis. Kč bez časového omezení vystavená za Metalimex a. s. Českou spořitelnou, a.s. Praha
- bankovní neplatební záruka vystavená za Metalimex a. s. CITIBANKOU, a.s. V/P Banque Centrale Mauretania ve výši 43 tis. EUR platná do 30.6.2006
- bankovní platební záruka ve výši 1 329 tis. EUR vystavená CITIBANKOU, a.s. V/P firmy Dunafer za závazky firmy Slovenargo, spol. s r.o. platná do 31.3.2006

24 Výnosy běžného období

Zeměpisná struktura obratu na základě konečného umístění odbytu zboží je následující:

	2005	2004
Česká republika	10 614 045	10 119 512
EU	18 610 586	18 197 980
Ostatní	2 092 183	1 387 005
Celkem	31 316 814	29 704 497

Rozpis tržeb podle hlavních oborů produkce:

	2005	2004
Černé uhlí	10 509 335	9 324 802
Koks	7 205 530	7 534 879
Barevné kovy	2 779 131	3 217 276
Železná ruda	4 011 673	4 997 704
Hutní projekty	5 371 151	3 847 099
Ostatní	1 439 994	782 737
Celkem	31 316 814	29 704 497

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

25 Osobní náklady

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

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	84	37 094	13 392	2 096
Řídící pracovníci	28	55 029	19 260	--
Celkem	112	92 123	32 652	2 096

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	86	34 523	12 567	1 970
Řídící pracovníci	26	46 959	16 436	--
Celkem	112	81 482	29 003	1 970

26 Informace o spřízněných osobách

a) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V roce 2004 – 2005 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů žádné půjčky, přiznané záruky ani zálohy.

V roce 2005 obdrželi členové dozorčí rady odměny v celkové výši 8 928 tis. Kč (2004 – 3 304 tis. Kč).

Členové představenstva mají přidělené motorové vozidlo, které využívají pro služební i soukromé účely, tento příjem je podroben dani z příjmů fyzických osob.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

26 Informace o spřízněných osobách (pokračování)

b) Tržby a nákupy

Přehled vzájemných obchodů mezi společnostmi ve skupině je uveden v následující tabulce:

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2005	2004	2005	2004
AL INVEST Břidličná, a.s.	1 996 929	1 920 990	--	--
ČM Kapitálová, a.s.	--	7 215	--	--
OKD a.s., Důl ČSM, o.z.	--	--	744 966	23 013
K.O.P., a.s.	35	74	763 323	1 442 289
KARBON INVEST, a.s.*	1 251	641	108 081	57 490
RPG Advisors, a.s.	450	--	--	--
Charles Capital, a.s.	266	--	--	--
Karbonia Kladno, a.s.	--	541	--	3 570
KOVONA KARVINÁ, a.s.	428 650	154 323	433 954	163 334
OKD, a.s. Informační technologie, o.z.	--	--	242	28
OKD, Bastro, a.s.	2 292	2 372	10 523	8 820
OKD, Doprava, a.s.	47	6 906	48 260	43 491
OKD, DPB, a.s.	--	--	11 362	20 780
OKD, OKK, a.s.	92 475	250 056	5 148	9 842
OKD, PILA-SALMA, a.s.	--	--	71	330
OKD, Rekultivace, a.s.	169	7 131	822	1 476
OKD, a.s. Hornické muzeum o.z.	--	--	--	690
OKD, a.s. Imge, o.z.	--	88	347	372
OKD, a.s.	2 008	--	224	818
OKD, a.s. Správa majetku, o.z.	--	--	25	--
OKD, a.s. Zásobování, o.z.	611 622	564 584	59 422	73 412
OKD, a.s., Obchodní servis, o.z.	596 171	25 180	11 307 663	10 149 453
OKD, a.s. Komerční majetek, o.z.	--	--	7	--
OKD, Tatranský Permon, a.s.	--	--	--	21
Služby dolů, a.s.	--	--	34	--
DLT, s.r.o.	--	--	442	--
Polské uhlí a.s.	--	--	--	64
Slovenergo, s.r.o.	1 366 032	1 462 466	228 900	97 715
VOKD, a.s.	12 736	23 346	1 733	2 937
Celkem	5 111 133	4 425 913	13 725 549	12 099 945

V průběhu roku 2005 přestaly být součástí konsolidačního celku společnosti AL INVEST Břidličná, a.s., ČM Kapitálová a.s. a K.O.P., a.s.

* Položka „Nákupy za rok 2005“ u společnosti KARBON INVEST, a.s. obsahuje částku 59 737 tis. Kč týkající se nákupu pohledávek za společnostmi KOVOHUTĚ BŘIDLIČNÁ, a.s. a KOVOHUTĚ RUSSIA, a.s.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

26 Informace o spřízněných osobách (pokračování)

c) Pohledávky a závazky

Krátkodobé pohledávky a závazky popsané v bodu 9, resp. 17 obsahují následující vzájemné zůstatky účtů podniků ve skupině:

	Pohledávky k		Závazky k	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
AL INVEST Břidličná, a.s.	--	277 566	--	--
ČM Kapitálová, a.s.	--	7	--	7 197
ČMD, a.s., důl ČSM, Stonava	--	--	270	5 131
K.O.P., a.s.	--	7	--	94 979
KARBON INVEST, a.s.	--	59 736	--	17 053
Karbonia Kladno, a.s.	--	--	--	177
KOVONA KARVINÁ, a.s. *	167 372	24 309	45 908	490
OKD, a.s. Informační technologie, o.z.	--	--	51	5
OKD, Bastro, a.s.	--	--	1 218	2 352
OKD, Doprava, a.s.	52	70	8 140	14 497
OKD, DPB, a.s.	--	--	388	1 157
OKD, OKK, a.s.	9 300	15 162	500	7 689
OKD, PILA-SALMA, a.s.	--	--	--	85
OKD, Rekultivace, a.s.	--	--	52	173
OKD, a.s.	2 388	--	3	63
OKD, a.s. Imge, o.z.	--	51	7	7
OKD, a.s. Zásobování, o.z.	200 610	167 454	13 425	13 263
OKD, a.s., Obchodní servis, o.z.	75 571	29 960	1 432 052	1 328 446
OKD a.s., Správa majetku, o.z.	--	--	26	--
OKD a.s., Komerční majetek, o.z.	51	--	--	--
Služby dolů, a.s.	--	--	4	--
Slovenergo, s.r.o.	224 735	203 628	2 159	11 937
VOKD, a.s.	2 329	5 333	123	1 232
Celkem	682 408	783 283	1 504 326	1 505 933

- * Za společností KOVONA KARVINÁ a.s. byla tvořena opravná položka k 31.12.2005 ve výši 112 993 tis. Kč.

d) Faktický koncern

V prosinci 2005 uzavřela společnost ovládací smlouvu s RPG Industries, a.s. (dříve AVENEL a.s.) s účinností od 1.1.2006. Zpráva o vzájemných vztazích za rok 2005 bude součástí výroční zprávy.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

27 Finanční nástroje

Vliv kolísání kurzů cizích měn vůči české koruně byl v některých případech eliminován smluvní podmínkou o přeúčtování kurzových rozdílů na tuzemské obchodní partnery a dále byl zmírňován využíváním inkasovaných devizových prostředků k devizovým platbám do zahraničí i tuzemsku. Kromě toho je kurzové riziko zajišťováno termínovými obchody s cizími měnami. Finanční prostředky byly krátkodobě deponovány s výnosovými úroky odpovídajícími finančnímu trhu.

28 Rizika plnění podnikatelského záměru pro rok 2006

- a) Nečekané prohlášení konkurzů u významných českých i zahraničních odběratelů
- b) Kurzové a inflační vlivy nad uvažovaný rámec
- c) Případné zvýšení úrokových sazeb vázaných na LIBOR a PRIBOR
- d) Změna vlastnické struktury u rozhodujících odběratelů a dodavatelů

29 Povinná nabídka převzetí a nabídka na odkoupení, změna podoby a formy kmenových akcií a změny ve struktuře vlastníků

Osobě ovládající společnost METALIMEX a. s. (společnosti KARBON INVEST, a.s.) a dalším osobám jednajícím s touto osobou ve shodě (společnosti OKD, a. s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s., společnosti K. O. P., a.s., panu Ing. Viktoru Koláčkoví, panu Ing. Petru Otavovi, CSc., společnosti Charles Capital, a.s., společnosti RPG Industries Limited, společnosti Charles Czech Investments Limited, společnosti Pagan Intertrade Ltd., panu Jonathanu A. Zimmermanovi, a panu Zdeňku Bakalovi) vznikla dne 4.11.2004 povinnost učinit povinnou nabídku převzetí všem ostatním akcionářům společnosti METALIMEX a. s., neboť došlo ke změně kontroly nad osobou ovládající společnost METALIMEX a. s.

Na základě skutečnosti, že společnost K. O. P., a.s. společně s osobami s nimiž jednala ve shodě (viz výše) disponovala účastí na společnosti v rozsahu vyšším než 95 % hlasovacích práv, se společnost K. O. P., a.s. spolu s osobami s ní jednajícími ve shodě rozhodla dne 7.12.2004 o podání žádosti o vyřazení akcií společnosti z obchodování na oficiálním trhu (Burza cenných papírů, a.s. a RM-SYSTÉM, a.s.) a o tom, že učiní nabídku na odkoupení akcií společnosti všem ostatním akcionářům společnosti.

Navrhovatelem obou nabídek byla společnost K. O. P., a.s., a to za všechny osoby jednající s ním ve shodě (viz výše). Jelikož oba důvody (pro povinnou nabídku převzetí a pro nabídku na odkoupení) popsané výše vznikly v krátkém časovém odstupu, navrhovatel se z důvodů hospodárnosti a snahy o nezatěžování společnosti METALIMEX a. s. rozhodl spojit obě nabídky do nabídky jedné.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Dne 7.1.2005 bylo navrhovatel K. O. P., a.s. doručeno rozhodnutí Komise pro cenné papíry, ve kterém se žádost navrhovatele o udělení souhlasu s obsahem předložené nabídky zamítá a nabídka se zakazuje pro rozpor s právními předpisy.

Společnost K. O. P., a.s. jako navrhovatel využila možnosti dané správním řádem a dne 18.1.2005 doručila Prezidiu Komise pro cenné papíry prostřednictvím odboru emise cenných papírů rozklad proti tomuto rozhodnutí.

Na základě rozhodnutí navhovatele došlo dne 17.3.2005 ke zpětvzetí podaného rozkladu. Následně dne 17.3.2005 navrhovatel předložil Komisi pro cenné papíry novou žádost o schválení obsahu povinné nabídky převzetí a nabídky na odkoupení akcií společnosti METALIMEX a. s., přičemž ke dni podání nové žádosti již nebyl pan Ing. Viktor Kolářek osobou jednající ve shodě s navrhovatelem a s osobami s ním jednajícími ve shodě.

Komise pro cenné papíry dne 4.4.2005 tuto povinnou nabídku převzetí a nabídku na odkoupení akcií společnosti schválila, s tím, že doba závaznosti nabídky byla od 12.4.2005 do 24.5.2005 a nabízená cena navrhovatelem byla 2 950,- Kč za každou akcií.

K datu 12.7.2005 byly akcie společnosti vyřazeny z obchodování na oficiálním trhu.

Mimořádná valná hromada akcionářů společnosti , konaná dne 26.8.2005, rozhodla o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na hlavního akcionáře - společnost K. O. P., a.s. Hlavní akcionář poskytl za vykupované akcie společnosti ostatním akcionářům peněžitě protiplnění ve výši 3 025,- Kč za každou akcií. Tím se společnost K. O. P., a.s. stala jediným akcionářem společnosti.

V působnosti valné hromady společnosti rozhodl dne 21.11.2005 jediný akcionář - společnost K. O. P., a.s. - o přeměně podoby všech kmenových akcií (ISIN CS0008412458) na majitele ve jmenovité hodnotě každé po 1 000,- Kč ze zaknihované podoby na listinnou podobu a o přeměně formy všech kmenových akcií na majitele ve jmenovité hodnotě každé po 1 000,- Kč z akcií na majitele na akcie na jméno. K datu 24.1.2006 pak byla ve Středisku cenných papírů na základě příkazu společnosti zrušena emise kmenových akcií ISIN CS0008412458).

K datu 30.11.2005 došlo k zániku společnosti K. O. P., a.s. na základě fúze sloučením a k přechodu veškerých práv a závazků společnosti K. O. P., a.s. na nástupnickou společnost OKD, a.s. Tím se společnost OKD, a.s. stala jediným akcionářem společnosti.

30 Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky došlo k podpisu smlouvy o prodeji podílu ve společnosti Polské uhlí a.s. Po splnění všech podmínek smlouvy by mělo dojít k převodu podílu ke dni 31.3.2006.

METALIMEX a. s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

Společnost začala jako prostředník obchodovat s povolenkami na emise skleníkových plynů.

V květnu roku 2005 byla zahájena restrukturalizace koncernu RPG, jehož nedílnou součástí je i METALIMEX a. s. V rámci tohoto procesu bylo mimo jiné navrženo i vyčlenění různých aktivit do samostatných skupin formou rozdělení. V rámci zamýšleného rozdělení získá společnost jiného vlastníka v rámci skupiny RPG/OKD.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
15. března 2006	 Ing. Janka Vozárová