

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu - druhové členění

sestavený ke dni

31.12.2006

(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

SHD - KOMES, a.s.

Moskevská 1/14

43401 Most

IČ: 445 69 891

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	564 118	534 095
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	545 839	512 801
+	Obchodní marže (ř.01 - 02)	03	18 279	21 294
II.	Výkony (ř. 05 až 07)	04	81 649	80 363
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	79 276	78 222
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3.	Aktivace	07	2 373	2 141
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	41 638	44 545
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	27 936	27 741
B.2.	Služby	10	13 702	16 804
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	58 290	57 112
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	30 011	30 370
C.1.	Mzdové náklady	13	20 021	20 976
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	2 661	1 932
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	6 992	7 203
C.4.	Sociální náklady	16	337	259
D.	Daně a poplatky	17	944	1 066
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	13 064	13 519
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	974	548
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	499	537
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	475	11
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu (ř.23 + 24)	22		
F.1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
F.2	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	830	822
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	9 234	4 338
H.	Ostatní provozní náklady	27	11 817	6 085
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	11 832	10 136

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 až 36)	33	10	12
1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	10	12
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
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	2	3
N.	Nákladové úroky	43	679	688
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	210	803
O.	Ostatní finanční náklady	45	701	1 504
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47	-679	-688
*	Finanční výsledek hospodaření (+/- ř. 31 až 47 mimo ř. 34 až 36)	48	-479	-686
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	1 817	260
Q.1.	- splatná	50	417	280
2.	- odložená	51	1 400	-20
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	9 536	9 190
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 56 + 57)	55		
S.1.	- splatná	56		
2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58		
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	9 536	9 190
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	11 353	9 450

Vyhotoveno dne: **16.1.2007**

Osoba oprávněná podepisovat za účetní jednotku:

Ing. Karel Staněk, předseda představenstva a ředitel

Osoba odpovědná za účetnictví:

Ing. Pavel Prošek, člen představenstva a ekonomický náměstek

Osoba odpovědná za účetní závěrku:

Jana Lehká, hlavní účetní, tel. 476146088

Auditor: **Audico s.r.o., osvědčení Komory auditorů ČR č. 056**

ROZVAHA

v plném rozsahu

sestavená ke dni

31.12.2006

(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

SHD - KOMES, a.s.

Moskevská 1/14

434 01 Most

IČ: 445 69 891

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř. 2 + 3 + 31 + 63)	001	832 056	-247 132	584 924	535 727
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 4 + 13 + 23)	003	619 477	-230 750	388 727	380 729
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5 až 12)	004	2 820	-2 652	168	343
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	2 712	-2 544	168	343
4.	Ocenitelná práva	008	108	-108		
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	615 749	-228 098	387 651	379 298
B. II. 1.	Pozemky	014	6 536		6 536	6 536
2.	Stavby	015	481 062	-149 846	331 216	334 443
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	111 154	-78 252	32 902	31 738
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	1 575		1 575	1 575
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	11 551		11 551	4 608
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	3 871		3 871	398
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	908		908	1 088
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	36		36	36
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	872		872	1 052
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	210 795	-16 382	194 413	153 630
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	94 956		94 956	80 105
C. I. 1.	1. Materiál	033	635		635	627
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037	80 874		80 874	79 478
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	13 447		13 447	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	156		156	153
C. II. 1.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	156		156	153
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	114 833	-16 382	98 451	72 497
C. III. 1.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	049	111 359	-16 372	94 987	68 883
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotního pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	2 435		2 435	2 612
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	595		595	571
	8. Dohadné účty aktivní	056	220		220	224
	9. Jiné pohledávky	057	224	-10	214	207
C. VI.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	850		850	875
C. IV.1.	1. Peníze	059	609		609	708
	2. Účty v bankách	060	241		241	167
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	1 784		1 784	1 368
D. I. 1.	1. Náklady příštích období	064	740		740	581
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	1 044		1 044	787

Označ. a	PASIVA b	řad. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 102 + 119 + 153)	101	584 924	535 727
A.	Vlastní kapitál (ř. 103 + 107 + 112 + 115 + 118)	102	438 232	438 227
A. I.	Základní kapitál (ř. 104 až 106)	103	363 146	363 146
A. I. 1.	Základní kapitál	104	363 146	363 146
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	105		
	3. Změny základního kapitálu	106		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 108 až 111)	107	107	107
A. II. 1.	Emisní ážio	108		
	2. Ostatní kapitálové fondy	109	107	107
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	110		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	111		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku (ř. 113 + 114)	112	52 665	52 291
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond	113	41 295	40 835
	2. Statutární a ostatní fondy	114	11 370	11 456
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 116 + 117)	115	12 778	13 493
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	116	12 778	13 493
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	117		
A. V.	Výsledek hospodaření [*** výkazu zisku a ztráty běžného účetního období] (+/-)	118	9 536	9 190
B.	Cizí zdroje (ř. 120 + 125 + 137 + 149)	119	146 692	97 500
B. I.	Rezervy (ř. 121 až 124)	120		
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	121		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	122		
	3. Rezerva na daň z příjmů	123		
	4. Ostatní rezervy	124		
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 126 až 135)	125	11 042	9 597
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	126		
	2. Závazky - ovládající a řídící osoba	127		
	3. Závazky - podstatný vliv	128		
	4. Závazky ke společníkům	129		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	130	882	931
	6. Vydané dluhopisy	131		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	132		
	8. Dohadné účty pasivní	133		
	9. Jiné závazky	134	613	519
	10. Odložený daňový závazek	135	9 547	8 147

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 138 až 148)	137	99 661	64 612
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	138	82 044	60 842
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	139		
3.	Závazky - podstatný vliv	140		
4.	Závazky ke společníkům	141	176	166
5.	Závazky k zaměstnancům	142	1 437	1 360
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	143	714	681
7.	Stát - daňové závazky a dotace	144	222	211
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	145	13 759	30
9.	Vydané dluhopisy	146		
10.	Dohadné účty pasivní	147	1 279	1 285
11.	Jiné závazky	148	30	37
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 150 až 152)	149	35 989	23 290
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	150		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	151	35 989	23 290
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	152		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 154 + 155)	153		
C. I. 1.	Výdaje příštích období	154		
2.	Výnosy příštích období	155		

Vyhotoveno dne: **17.1.2007**

Osoba oprávněná podepisovat za účetní jednotku:

Ing. Karel Staněk, předseda představenstva a ředitel

Osoba odpovědná za účetnictví:

Ing. Pavel Prošek, člen představenstva a ekonomický náměstek

Osoba odpovědná za účetní závěrku:

Jana Lehká, hlavní účetní, tel 476146088

Auditor: **Audico s.r.o., osvědčení Komory auditorů ČR č. 056**

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

sestavený ke dni

31.12.2006

(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

SHD - KOMES, a.s.

Moskevská 1/14

43401 Most

IČ: 445 69 891

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
*	Vlastní kapitál celkem			
1.	- počáteční zůstatek	01	438 227	438 088
2.	- zvýšení	02	9 536	9 190
3.	- snížení	03	9 531	9 051
4.	- konečný zůstatek	04	438 232	438 227
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku			
A. 1.	- počáteční zůstatek	05	363 146	363 146
2.	- zvýšení	06		
3.	- snížení	07		
4.	- konečný zůstatek	08	363 146	363 146
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku			
B. 1.	- počáteční zůstatek	09		
2.	- zvýšení	10		
3.	- snížení	11		
4.	- konečný zůstatek	12		
C.	Základní kapitál (A.+B.) a vlastní akcie a vlastní obchodní podíly			
C. 1.	- počáteční zůstatek A. +/- B.	13	363 146	363 146
2.	- počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	14		
3.	- změna stavu vlastních akcií a obchodních podílů (+/-)	15		
4.	- konečný zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů	16		
5.	- konečný zůstatek A. +/- B.	17	363 146	363 146
D.	Emisní ážio			
D. 1.	- počáteční zůstatek	18		
2.	- zvýšení	19		
3.	- snížení	20		
4.	- konečný zůstatek	21		
E.	Rezervní fondy			
E. 1.	- počáteční zůstatek	22	40 835	40 354
2.	- zvýšení	23	460	481
3.	- snížení	24		
4.	- konečný zůstatek	25	41 295	40 835

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
F.	Ostatní fondy ze zisku			
F. 1.	- počáteční zůstatek	26	11 456	11 425
2.	- zvýšení	27	300	300
3.	- snížení	28	386	269
4.	- konečný zůstatek	29	11 370	11 456
G.	Kapitálové fondy			
G. 1.	- počáteční zůstatek	30	107	107
2.	- zvýšení	31		
3.	- snížení	32		
4.	- konečný zůstatek	33	107	107
H.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do výsledku hospodaření			
H. 1.	- počáteční zůstatek	34		
2.	- zvýšení	35		
3.	- snížení	36		
4.	- konečný zůstatek	37		
I.	Nerozdělený zisk minulých účetních období			
I. 1.	- počáteční zůstatek	38	13 493	13 435
2.	- zvýšení	39		58
3.	- snížení	40	715	
4.	- konečný zůstatek	41	12 778	13 493
J.	Neuhrazená ztráta minulých účetních období			
J. 1.	- počáteční zůstatek	42		
2.	- zvýšení	43		
3.	- snížení	44		
4.	- konečný zůstatek	45		
K.	Zisk (ztráta -) za účetní období po zdanění	46	9 536	9 190
L.	Dividendy a tantiemy k výplatě a zdroje čerpání			
L. 1.	- dividendy a tantiemy k výplatě podle rozhodnutí valné hromady	47	9 146	8 782
2.	z toho: - z rozdělení zisku minulého účetního období	48	9 146	8 782
3.	z toho: - z nerozděleného zisku minulých let	49		
4.	z toho: - z ostatních zdrojů	50		

Vyhotoveno dne: **16.1.2007**

Osoba oprávněná podepisovat za účetní jednotku:

Ing. Karel Staněk, předseda představenstva a ředitel

Osoba odpovědná za účetnictví:

Ing. Pavel Prošek, člen představenstva a ekonomický náměstek

Osoba odpovědná za účetní závěrku:

Jana Lehká, hlavní účetní, tel. 476146088

Auditor: **Audico s.r.o., osvědčení Komory auditorů ČR č. 056**

PŘEHLED O ZMĚNÁCH PENĚŽNÍCH TOKŮ (CASH FLOW)

sestavený ke dni

31.12.2006

(v celých tis. Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

SHD - KOMES, a.s.

Moskevská 1/14

434 01 Most

IČ: 445 69 891

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů k 01.01.	01	875	1 219
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	02	11 353	9 450
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	03	17 005	17 563
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	04	13 065	13 519
1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	05	830	822
1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	06	-499	-537
1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	07	-10	-12
1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	08	677	685
1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace - odpis pohledávek, přecenění majetku a závazků	09	2 942	3 086
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	10	28 358	27 013
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	11	-11 210	-2 299
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	12	-31 398	- 679
2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	13	35 039	- 2 846
2. 3.	Změna stavu zásob	14	-14 851	1 226
2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	15		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	16	17 148	24 714
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	17	-679	-688
A. 4.	Přijaté úroky	18	2	3
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	19	837	-2 769
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	20		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22	17 308	21 260

	TEXT	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	22	-21 244	-11 806
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	23	679	537
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	24	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	25	-20 565	-11 269
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční čin., na pen. prostředky a ekvivalenty	26	12 744	-1 287
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	27	-9 512	-9 060
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a ekvivalentů z titulu zvýšení základ. kapitálu, emisního ažia, event. rezervního fondu vč. složených záloh	28		
C. 2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	29		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	30		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	31		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	32	-386	-269
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy vč. zaplacené srážkové daně a tantiemy	33	-9 136	-8 791
C. 3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	34	10	12
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	35	3 232	-10 335
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	36	-25	344
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období k 31. 12.	37	850	875

Vyhotoveno dne: **16.1.2007**

Osoba oprávněná podepisovat za účetní jednotku:

Ing. Karel Staněk, předseda představenstva a ředitel

Osoba odpovědná za účetnictví:

Ing. Pavel Prošek, člen představenstva a ekonomický náměstek

Osoba odpovědná za účetní závěrku:

Jana Lehká, hlavní účetní, tel. 476146088

Auditor: **Audico s.r.o., osvědčení Komory auditorů ČR č. 056**

PŘÍLOHA

k řádné účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2006

Účetní jednotka	:	SHD KOMES, a.s.	
Sídlo	:	Moskevská 1/14, Most	
IČ	:	445 69 891	
Datum sestavení účetní závěrky	:	ke dni 31. 12. 2006	
Rozsah sestavení	:	povinně - v plném rozsahu	
Příloha k : Rozvaze, kde úhrn aktiv netto a úhrn pasiv činí - k 31. 12. 2005 - k 31. 12. 2006 výkazu zisku a ztrát, kde je uveden - za rok 2005 zisk ve výši - za rok 2006 zisk ve výši - za rok 2005 obrát ve výši - za rok 2006 obrát ve výši		535 727 tis.Kč 584 924 tis.Kč 9 190 tis.Kč 9 536 tis.Kč 620 161 tis.Kč 656 198 tis.Kč	
Účetní období roku 2006 společnosti je 12 kalendářních měsíců. Dále uvedené textové a tabulkové informace jsou součástí účetní závěrky. <i>Pokud není uvedeno jinak, jsou číselné údaje uváděné v tisících Kč.</i>			
Vyhотовeno dne:	Podpis zástupce statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (Jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (Jméno a podpis)
17.1.2007	Ing. Karel Staněk, předseda představenstva	Ing. Pavel Prošek člen představenstva	Jana Lehká hlavní účetní

1. PŘEDMĚT ČINNOSTI

SHD - KOMES, a. s. je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku u Krajského obchodního soudu v Ústí nad Labem, Česká republika, dne 1. května 1992, v oddílu B, číslo vložky 251. Sídlo společnosti se nachází v Mostě.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, ubytovací a stravovací služby (provozování hotelů včetně poskytování veškerých služeb) a pronájem nemovitostí a nebytových prostor.

Kromě těchto činností má společnost živnostenské oprávnění k poskytování následujících služeb: elektroinstalatérství, truhlářství, zámečnictví, silniční motorová doprava, plnění tlakových nádob na plyny, směnárny, rozvod tepla a elektřiny, reklamní a propagační činnost.

V roce 2006 rozhodla valná hromada o změnách ve statutárních orgánech společnosti.

K 31.12.2006 je společnost vlastněna z 10 a více procent :

<i>Akcionáři s podstatným vlivem</i>	<i>% podíl na základním kapitálu k 31. 12. 2006</i>
Severočeské doly, akciová společnost <i>Boženy Němcové 5359, Chomutov, ČR</i>	46,33
Kooperativa, pojišťovna, a. s. <i>Templová 747, Praha 1, ČR</i>	36,22
KIP, a.s. <i>Templova 5, Praha 1, ČR</i>	10,11

Akcionáři s podstatným vlivem ani jejich podíl na základním kapitálu společnosti se v průběhu roku nezměnili.

Členy dozorčí rady společnosti - od zasedání valné hromady a ke dni účetní závěrky 2006 byli:

<i>Jména a příjmení</i>	<i>funkce v dozorčí radě</i>
Ing. Jan Mraček	předseda dozorčí rady
Ing. Jiří Zahradník	místopředseda dozorčí rady
Ing. Erich Grünbaum	člen dozorčí rady
Ing. Vladimír Mráz	člen dozorčí rady
Ing. Josef Strnad	člen dozorčí rady
Ing. Vratislav Vajnar	člen dozorčí rady
Otakar Barták	člen dozorčí rady
Marie Kramperová	člen dozorčí rady
Václav Sklenář	člen dozorčí rady

Členy představenstva společnosti - od zasedání valné hromady a ke dni účetní závěrky 2006 byli:

<i>Jména a příjmení</i>	<i>funkce v představenstvu</i>
Ing. Karel Staněk	předseda představenstva
Ing. Pavel Prošek	člen představenstva
Ladislav Dospěl	člen představenstva
Ing. Jiří Cenek	člen představenstva

Po valné hromadě, která se konala 7.4.2006 došlo ke změně stanov společnosti. Změny stanov se týkaly působnosti dozorčí rady a představenstva.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla zpracována podle zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, a navazujících prováděcích předpisů pro vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky podnikatelů.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Společnost neprovedla pro rok 2006 žádné změny oceňování jednotlivých složek majetku ani závazků.

Krátkodobé poskytnuté a přijaté zálohy jsou vykázány v samostatné položce rozvahy od roku 2005. V minulých účetních obdobích byly vykázány jako součást pohledávek resp. závazků z obchodních vztahů. Společnost vykázala v účetních výkazech i hodnoty minulého účetního období srovnatelně s vykázanými údaji v běžném účetním období.

Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2006 jsou následující :

3.a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je oceňován ve skutečných pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu a další náklady s pořízením související.

Společnost pořizovala převážnou část dlouhodobého majetku dodavatelským způsobem, částečně pak aktivací vlastních výkonů. Vykázaná hodnota aktivace ve výkazu zisku a ztrát představuje především náklady na stavební investice pořízené ve vlastní režii. Aktivovaný hmotný majetek je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a osobní náklady vztahující se k pořízení tohoto hmotného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se zvyšuje jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (od 20 do 60 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a postupně se odpisuje. Drobný dlouhodobý hmotný majetek (od 10 do 40 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a postupně se odpisuje.

Podle odpisového plánu platného pro rok 2006 byl u dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku uplatněn lineární odpis. Stanovená doba odpisování vyjadřuje skutečnou dobu životnosti a dobu, za níž je nutno vytvořit zdroje na reprodukci dlouhodobého majetku.

<i>Majetek zařazený do</i>	<i>Doba odpisování</i>	<i>% roční odpisové sazby</i>
Výpočetní a kancelářská technika	4 roky	25,0
Výrobní stroje	6 let	12,5
Výtahy, klimatizace	12 let	6,7
Inženýrské sítě	20 let	3,4
Ostatní stavby	30 let	2,25
Budovy hotelů a administrativní budovy	50 let	1,67

Podle odpisového plánu pro rok 2006 byl drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek odepisován 36 měsíců.

V účetnictví se dlouhodobý majetek odpisuje od následujícího měsíce, ve kterém byl uveden do užívání a výše měsíčního odpisu je dána podílem pořizovací ceny příslušného majetku a počtu měsíců, v nichž se bude odpisování provádět. Odpisování majetku je ukončeno v měsíci, ve kterém dosáhnou účetní oprávků hodnoty pořizovací ceny a u majetku vyřazeného před jeho úplným odepsáním v měsíci vyřazení.

3.b) Finanční pronájem

Společnost účtuje o najatém majetku na základě smlouvy o finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci tak, že zahrnuje leasingové splátky ve věcné a časové souvislosti do nákladů. V době, kdy je smlouva o nájmu ukončena a společnost uplatní možnost odkupu, zařadí předmět do majetku v kupní ceně.

3.c) Dlouhodobý finanční majetek

Podíly a cenné papíry jsou oceněny při nabytí pořizovacími cenami. Do 31.12.2001 byly oceňovány cenou pořízení.

3.d) Zásoby

Stanovené způsoby oceňování jednotlivých složek zásob:

<i>Složka zásob</i>	<i>Způsob oceňování - oceňování úbytků</i>
Materiál na skladě - palivo a pohonné hmoty	Skutečná pořizovací cena - metoda FIFO
Zásoby zboží pro velkoobchodní činnost a materiál na skladě	Skutečná pořizovací cena rozdělená v analytické evidenci na předem stanovenou pořizovací cenu a cenovou odchylku a vedlejší náklady pořízení
Zásoby zboží v prodejnách, výčepy a recepce	Prodejní cena - rozdělená v analytické evidenci na odchylku od skutečné pořizovací ceny, která

	obsahuje prodejní marži a DPH
Potraviny pro hotelová zařízení	Skutečná pořizovací cena - vážený aritmetický průměr

O veškerých zásobách v průběhu účetního období účtovala společnost způsobem A (tj. běžně sledovala přírůstky a úbytky zásob v účetnictví), s výjimkou spotřeby materiálu, o jehož účtování přímo do spotřeby při pořízení, tj. bez zaúčtování na sklad bylo rozhodnuto v souladu s českými účetními standarty vnitřním předpisem. Byla přitom dodržována zásada, že při tomto postupu musí vykázaná spotřeba materiálu v účetní závěrce odpovídat skutečné spotřebě.

Cenové odchylky a vedlejší náklady pořízení u zásob zboží jsou rozpouštěny měsíčně. Vážený aritmetický průměr je počítán jednou za měsíc.

Vedlejší náklady, které se vyskytovaly u pořízení nakupovaných zásob a dlouhodobého hmotného majetku byly zejména náklady na dopravu, odměny za zprostředkování, balné nebo poštovné.

3.e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují	- při vzniku z činnosti nebo nakládání s majetkem jmenovitou hodnotou - při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou
------------------------------	---

K datu sestavení účetní závěrky se hodnota pohledávek, u nichž existuje vážné riziko, že nebudou dlužníkem uhrazeny, snižuje prostřednictvím opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykazovány ve sloupci korekce.

3.f) Opravné položky k majetku

Společnost tvoří opravné položky ze složek majetku pouze k pohledávkám. Společnost po zvážení pochybnosti úhrady pohledávek po lhůtě splatnosti rozhodla o jejich tvorbě podle následujících zásad.

<i>Pohledávky po lhůtě splatnosti členění dle lhůty splatnosti</i>	<i>% opravných položek z jmen. hodnoty celkem k</i>		<i>% tvorby opravných položek v r. 2006</i>	
	<i>31. 12. 2005</i>	<i>31. 12. 2006</i>	<i>účetních</i>	<i>zákonných</i>
<i>Pohledávky splatné od 31. 12. 2000 od 30. 12. 2001</i>				
podané u soudu	100	100	-	-
<i>Pohledávky splatné od 30. 12. 2001 do 30. 12. 2002</i>				
podané u soudu	100	100	-	-

Společnost vymáhá soudní cestou téměř veškeré pohledávky. Tím je ovlivněno promlčení pohledávek (po dobu soudu se staví promlčecí lhůta) a povaha vytvořených opravných položek, které jsou daňově uznatelné.

V listopadu roku 2006 společnost odepsala do nákladů promlčené pohledávky r. 2000 a zároveň zúčtovala opravné položky, které byly vytvořeny v předcházejících letech do výše 100% jejich jmenovité hodnoty.

V účetní závěrce k 31.12.2006 byla zvýšená tvorba zákonných opravných položek k neuhrazeným pohledávkám za dlužníky v konkursním řízení.

3.g) Závazky a přijaté úvěry

Závazky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, při převzetí pořizovací cenou. Při sestavování účetní závěrky se zůstatek úvěru zvyšuje o neuhrazené a bankou vyúčtované úroky.

3.h) Přepočet cizí měny na českou měnu

Společnost uplatňuje v průběhu účetního období při přepočtu cizí na českou měnu aktuální kurz ČNB ke dni uskutečnění účetního případu.

Pro přepočet majetku a závazků v cizí měně k rozvahovému dni uplatňuje společnost již počínaje účetní závěrkou k 31.12.2002 výsledkový způsob. To znamená, že kursové rozdíly z přepočtu majetku a závazků mezi kursem k datu uskutečnění účetního případu a kursem platným pro 31.12. zaúčtuje dle jejich povahy do finančních nákladů nebo finančních výnosů.

3.i) Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období s nímž časově a věcně souvisejí.

3.j) Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se počítá dle platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, odměny členů orgánů společnosti, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

Odložená daňová povinnost se zjišťuje z přechodných rozdílů mezi daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) a jejich účetní hodnotou v rozvaze. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Odložená daň se zjišťuje ze všech přechodných rozdílů jako např. rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku odpisovaného, opravných položek k pohledávkám apod. Při tom společnost o odloženém daňovém závazku účtuje vždy, ale o odložené daňové pohledávce pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že základ daně, proti kterému bude možné uplatnit odloženou daňovou pohledávku, je dosažitelný.

3.k) Dotace

Společnost účtuje přijaté dotace ze státního rozpočtu na úhradu nákladů ve prospěch výnosů (ve věcné a časové souvislosti).

3.I) Přecenění na reálnou hodnotu

Společnost nevlastní žádný majetek ani nemá závazky, které by měly být přeceněny k datu účetní závěrky na reálnou hodnotu (např., deriváty, cenné papíry).

4. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Přehled o dlouhodobém nehmotném majetku

<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>Pořizovací cena</i>	<i>Oprávký</i>	<i>Zůstatková cena</i>
<i>k 31. 12. 2005</i>			
DNM	2 873	- 2 530	343
<i>k 31. 12. 2006</i>			
DNM	2 820	- 2 652	168

V přehledu je uveden dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč pořízený do konce roku 1995, resp. nad 40 tis. Kč pořízený od začátku roku 1996 a nad 60 tis. Kč pořízený od začátku roku 1998 a drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 20 do 60 tis. Kč.

Přehled o změně stavu dlouhodobého nehmotného majetku v pořizovací ceně, zůstatkové ceně a změna oprávek

	<i>Nedokončený DNM</i>	<i>SW</i>	<i>DDNM (Software)</i>	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>CELKEM</i>
Pořizovací cena:					
K 31. 12. 2005	0	2 405	360	108	2 873
Výdaje na pořízení DNM	- 44	0	0	0	- 44
Přírůstky	0	0	- 44	0	- 44
Převody	0	0	0	0	0
Uvedení DNM do užívání	44	0	0	0	44
Úbytky	0	0	- 9	0	- 9
K 31. 12. 2006	0	2 405	307	108	2 820
Oprávký:					
K 31. 12. 2005	0	- 2 160	- 262	- 108	- 2 530
Roční odpis	0	- 96	- 35	0	- 131
Vyřazení majetku	0	0	9	0	9
Opravné položky	0	0	0	0	0
K 31. 12. 2006	0	- 2 256	- 288	- 108	- 2 652
Účetní zůstatkové ceny :	0	149	19	0	168

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku a drobného dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů, činily 131 tis. Kč (v roce 2005 činily 138 tis. Kč).

Souhrnná výše drobného dlouhodobého nehmotného majetku neuvedená v rozvaze

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (do 20 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a pořizovací cena se účtuje jednorázově do nákladů a dále je majetek veden pouze v operativní evidenci. Pořizovací cena předmětného majetku v operativní evidenci k 31.12. 2006 činí 324 tis. Kč (k 31. 12. 2005 činila 282 tis. Kč).

5. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Přehled o dlouhodobém hmotném majetku podle hlavních skupin samostatných movitých věcí

<i>Složka samostatných movitých věcí</i>	<i>Pořizovací cena</i>	<i>Oprávky</i>	<i>Zůstatková cena</i>
<i>k 31. 12. 2005</i>			
Samostatné movité věci celkem	108 130	- 76 392	31 738
Z toho: - stroje, přístroje a zařízení	72 497	- 48 187	24 310
- dopravní prostředky	20 496	- 16 711	3 785
- inventář	7 500	- 4 399	3 101
- drobný DHM	7 637	- 7 095	542
<i>k 31. 12. 2006</i>			
Samostatné movité věci celkem	111 154	- 78 252	32 902
Z toho: - stroje, přístroje a zařízení	74 322	- 48 693	25 629
- dopravní prostředky	21 801	- 17 477	4 324
- inventář	7 415	- 4 885	2 530
- drobný DHM	7 616	- 7 197	419

Přehled o změně stavu dlouhodobého hmotného majetku v pořizovací ceně, zůstatkové ceně a změna oprávek

	<i>DHM</i>	<i>DDHM</i>	<i>Nedokončený DHM a zálohy</i>	<i>CELKEM</i>
Pořizovací cena:				
K 31. 12. 2005	584 479	7 637	5 005	597 121
Výdaje na pořízení DHM	0	0	17 815	17 815
Převody	0	0	0	0
Změna stavu poskytnutých záloh	0	0	+ 3 473	+ 3 473
Uvedení DHM do užívání	10 642	229	- 10 871	0
Úbytky	- 2 410	- 250	0	- 2 660
K 31. 12. 2006	592 711	7 616	15 422	615 749
Oprávky:				
K 31. 12. 2005	- 210 728	-7 095	0	- 217 823
Roční odpis	- 12 583	- 352	0	- 12 935
Převody	0	0	0	0

Vyřazení odpis.DHM v používání	+ 2 410	+ 250	0	+ 2 660
ZC prodaného a likvidovaného DHM	0	0	0	0
Opravné položky	0	0	0	0
K 31. 12. 2006	- 220 901	- 7 197	0	- 228 098
Účetní zůstatkové hodnoty:	371 810	419	15 422	387 651

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku a drobného dlouhodobého majetku, zaúčtované do nákladů, činily v roce 2006 12 935 tis. Kč (v roce 2005 činily 13 380 tis. Kč).

Změny stavů uvedené v předchozí tabulce byly ovlivněny především těmito skutečnostmi:

V roce 2006 byl uveden do užívání z celkové částky 10 642 tis. Kč konkrétně tento dlouhodobý hmotný majetek - uvedeny jsou nejvýznamnější složky majetku z hlediska jeho pořizovací ceny:

<i>Druh dlouhodobého hmotného majetku</i>	<i>Pořizovací cena celkem</i>
<i>Samostatné stavby a věci:</i>	
Osobní automobil - CITROEN	700
Nákladní automobil - N1 - HUYNDAI	586
Klimatizační sestava, chladnička, světelná reklama	167
Chladicí šokový stůl	50
Notebook	43
<i>Technické zhodnocení:</i>	
AB - klimat.dvoust.regulace, kondenzátory, výtahy, topení	2 638
AB - dispoziční změny, rekonstrukce WC a kuchyní	2 206
Srní - rekonstrukce střechy a hromosvodů	1 388
Srní - ohřívače TUV a vzdušník	1 104
Šumava - rekonstrukce střechy a doplnění VZT	797
Janov - rekonstrukce střechy a hromosvodů	340
Velebudice - rozšíření komunikace, úprava VS, kondenzátory	323
Srní - rozšíření parkoviště	164
Modlany - skladové haly - okapy, svody, zateplení, osvětlení	136

V roce 2006 byl vyřazen dlouhodobý hmotný majetek prodejem a likvidací v celkové pořizovací ceně 2 410 tis. Kč - jednalo se především o:

<i>Druh dlouhodobého hmotného majetku</i>	<i>Pořizovací cena</i>	<i>Zůstatková cena</i>
Čerpací stanice - LPG	1 063	-
Poklady	481	-
Výpočetní technika (počítače, tiskárny, kopírky)	318	-
Osobní automobil, pásové transportéry	306	-
Kuchyňské zařízení (kávovary, mikrovlnka, výr. ledu)	155	3
Inventář (nábytek, lampy)	87	-

Z prodeje dlouhodobého hmotného majetku byl vykázán zisk ve výši 244 tis. Kč. Z prodeje drobného dlouhodobého majetku byl vykázán zisk ve výši 255 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedená v rozvaze

Drobný hmotný majetek (do 10 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a pořizovací cena se účtuje jednorázově do nákladů a dále je majetek veden pouze v operativní evidenci. Pořizovací cena předmětného majetku v operativní evidenci k 31.12.2006 činí 16 714 tis. Kč (k 31.12.2005 činila 16 758 tis. Kč).

Hmotný majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá žádný dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.

6. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost vlastní tuzemský podíl v podniku s podstatným vlivem, a to ve společnosti BAWEKOM, s.r.o., a ostatní účast v Zemědělském družstvu Křižovatka. Ze společnosti BAWEKOM obdržela společnost SHD - KOMES, a. s. v roce 2006 podíl na zisku 10 tis. Kč a vykázala výnos z dlouhodobého finančního majetku.

Přehled o podílu v podniku s podstatným vlivem:

	<i>Podíl na ZK v %</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>Poř.cena (netto)</i>	<i>Vlastní kapitál</i>	<i>Výsledek hospod.</i>	<i>Opravná položka</i>	<i>Finanční výnos</i>
BAWEKOM, s.r.o., Moskevská 1/14, Most							
Stav k 31.12. 2005	33,3	102	36	515	115	0	12
Stav k 31.12. 2004	33,3	102	36	436	145	0	8
Stav k 31.12. 2003	33,3	102	36	314	60	0	5

Se Zemědělským družstvem Křižovatka společnost v roce 2006 podepsala smlouvu o vypořádání majetkového podílu 1 052 tis. Kč a dle splátkového kalendáře od 25. 7.2006, v pravidelných měsíčních splátkách, splácí transformační podíl 30 tis. Kč měsíčně do 25.5.2009. K 31.12.2006 zaplaceno šest splátek á 30 000,-- Kč tj. celkem 180 tis. Kč.

7. ZÁSoby

Stav zásob zboží k 31.12.2006 činil 80 874 tis. Kč a oproti stavu zásob k 31.12.2005 ve výši 79 478 tis. Kč se zvýšil 1 396 tis. Kč.

8. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Veškeré dlouhodobé pohledávky jsou poskytnuté zálohy, splatné po více než jednom roce, zejména nezúčtované zálohy na splátky nájemného u finančního leasingu, zálohy na služby u smluv uzavřených

na dobu neurčitou (karty CCS, spoje a plynové lahve).

<i>Pohledávky z obchodních vztahů brutto</i>	<i>Splatné do 2 let</i>	<i>Splatné nad 2 roky</i>	<i>Celkem</i>
<i>k 31. 12. 2005</i>			
Poskytnuté zálohy	-	153	153
<i>k 31. 12. 2006</i>			
Poskytnuté zálohy	-	156	156

9. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Souhrnná výše pohledávek a pohledávek po lhůtě splatnosti z obchodních vztahů :

<i>Pohledávky z obchodních vztahů brutto</i>	<i>ve lhůtě splatnosti</i>	<i>po lhůtě splatnosti</i>	<i>Celkem</i>
<i>k 31. 12. 2005</i>			
Krátkodobé pohledávky	43 516	40 909	84 425
Krátkodobé poskytnuté zálohy	571	-	571
Celkem k 31.12.2005	44 087	40 909	84 996
- z toho: k podnikům ve skupině	6	616	622
<i>k 31. 12. 2006</i>			
Krátkodobé pohledávky	82 759	28 600	111 359
Krátkodobé poskytnuté zálohy	595	-	595
Celkem k 31.12.2006	83 354	28 600	111 954
- z toho: k podnikům ve skupině	5	-	5

Pohledávky k podnikům ve skupině

Společnost eviduje ve svém majetku výše uvedené pohledávky k podnikům ve skupině, a to ke společnosti BAWEKOM, s. r. o. Jedná se výlučně o pohledávky z obchodních vztahů vedené na účtu 311 01 Odběratelé.

Členění krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů po splatnosti, dle lhůty, v níž jsou po splatnosti s vyčíslením vytvořených opravných položek

<i>Pohledávky po lhůtě splatnosti</i>	<i>Účetní hodnota</i>	<i>Opravné položky k pohledávkám</i>		<i>Účetní hodnota</i>
	<i>brutto</i>	<i>Zákonné</i>	<i>účetní</i>	<i>netto</i>
Za dlužníky v konkursu	16 565	-15 033	-	1 532
Náhrady škod	36	-	-36	0
<i>Od 29.06.2001</i>				
Do 30.12.2002	546	-546	-	0
<i>Od 31.12.2002</i>				
Do 30.12.2003	757	-757	-	0
<i>Od 31.12.2003</i>				

Do 30.12.2005	2 206	-	-	2 206
<i>Od 31.12.2005</i>				
Do 30.12.2006	8 490	-	-	8 490
<i>Celkem pohledávky po lhůtě splatnosti</i>				
K 31. 12. 2006	28 600	-16 336	-36	12 228
K 31. 12. 2005	40 909	-15 506	-36	25 367

Pro tvorbu zákonných opravných položek za dlužníky v konkursu plní společnost všechny zákonem stanovené podmínky, tj. přihlásila při prohlášení konkursu ve lhůtě stanovené usnesením příslušných soudů své pohledávky jako konkursní věřitel. U žádného konkursního řízení nebyly přihlášeny pohledávky popřeny správcem konkursní podstaty. Nevytvoření opravných položek na pohledávky za dlužníky v konkursu v plné výši 100 % jmenovité hodnoty pohledávek je u konkursu Transporty, a.s., kde má společnost vyjádření od správce o předpokládaném uspokojení ze zpeněžení podstaty.

V roce 2006 společnost odepsala pohledávky ve výši 2 942 tis. Kč., z toho za dlužníky v konkursu 559 tis. Kč a 2 383 tis. Kč promlčené pohledávky. Při odpisu pohledávek byly zúčtovány k nim vytvořené opravné položky - za dlužníky v konkursu ve výši 548 tis. Kč a 2 391 tis. Kč k promlčeným pohledávkám.

V roce 2006 byly vytvořeny opravné položky na pohledávky za dlužníky v konkursu ve výši 3 770 tis. Kč. Výsledný dopad z tvorby a zúčtování opravných položek do výsledku hospodaření roku 2006 činil 830 tis. Kč a spolu s odpisem pohledávek výsledné snížení zisku o 3 772 tis. Kč.

10. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost k 31. 12. 2006 nemá kromě peněžních prostředků žádný krátkodobý finanční majetek (dlužné nebo majetkové cenné papíry určené k obchodování).

11. OSTATNÍ AKTIVA

Příjmy příštích období v hodnotě 1 044 tis. Kč činí zejména výnosy hotelových zařízení vztahující se k roku 2006 uhrazené hosty po ukončení pobytu počátkem roku 2007.

Náklady příštích období v hodnotě 740 tis. Kč obsahují především částky předem uhrazených plateb např. na pojištění, reklamu a inzerci, předplatné odborných časopisů, pronájem reklamní plochy, časové rozlišení vybavení hotelů apod.

12. VLASTNÍ KAPITÁL

Změny vlastního kapitálu v průběhu roku 2006 byly následující:

Stav k a změna stavu	Vlastní kapitál	Z toho:					
		základní	kapitál.	zákonný	ostatní	nerozděl.	zisk r. 05 /

		<i>kapitál</i>	<i>fondy</i>	<i>rez.fond</i>	<i>fondy</i>	<i>zisk m.l.</i>	<i>zisk r. 06</i>
31.12.2005	438 227	363 146	107	40 835	11 456	13 493	9 190
Rozdělení zisku roku 2005	- 9 145	-	-	+ 460	+ 300	- 715	- 9 190
Čerp.soc.fondu	- 386	-	-	-	- 386	-	-
Zisk roku 2006	+ 9 536	-	-	-	-	-	+ 9 536
31.12.2006	438 232	363 146	107	41 295	11 370	12 778	9 536

Na výsledné změně vlastního kapitálu k 31. 12. 2006 oproti stavu k 31. 12. 2005 - celkové zvýšení o 5 tis. Kč se podílelo:

- zvýšení vlastního kapitálu o zisk dosažený v roce 2006 ve výši 9 536 tis. Kč.
- snížení vlastního kapitálu v celkové výši 9 531 tis Kč, z toho: 386 tis. Kč čerpáním sociálního fondu, výplatou tantiém ve výši 430 tis. Kč a výplatou dividend ve výši 8 715 tis. Kč.

Rozdělení zisku

<i>Výsledek hospodaření za rok rozdělováný v následujícím roce:</i>	<i>2004</i>	<i>2005</i>
Zisk	9 621	9 190
<i>Rozdělení zisku</i>		
Povinný příděl do zákonného rezervního fondu - 5 % ze zisku	481	460
Příděl do sociálního fondu dle kolektivní smlouvy	300	300
Dividendy	8 352	8 715
Tantiémy	430	430
Převod do kumulovaného nerozděleného zisku minulých let	58	- 715

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti ve výši 363 146 tis. Kč se v průběhu účetního období roku 2006 nezměnil a je plně splacen.

Zákonný rezervní fond

	<i>předchozí období</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>
Rezervní fond - při vzniku	36 315	X	X
K 1. 1.	X	40 354	40 835
Příděl ze zisku	4 039	481	460
Další povinné příděly	X	-	-
K 31. 12.	40 354	40 835	41 295

Rezervnímu fondu je přidělováno 5 % ze zisku po zdanění až do té doby, kdy se dosáhne zákonem (stanovami) požadované výše (20%) základního kapitálu. Zůstatek takto tvořeného rezervního fondu představuje k 31.12.2006 částku 41 295 tis. Kč. Tyto zdroje jsou určeny ke krytí ztrát společnosti.

Ostatní fondy ze zisku

Podle stanov společnost vytváří následující fondy ze zisku:

	<i>Sociální fond</i>	<i>Ostatní fondy</i>
Zůstatek fondu k 31.12.2004	269	11 156
Zvýšení ze zisku	300	-
Použití	-269	-
Zůstatek fondu k 31.12.2005	300	11 156
Zvýšení ze zisku	300	-
Použití	-386	-
Zůstatek fondu k 31.12.2006	214	11 156

Sociální fond byl zřízen za účelem zajištění sociálních potřeb zaměstnanců a jako takový tedy není určen k rozdělení vlastníkům. Ostatní fondy zahrnují fond rozvoje.

13. REZERVY

V roce 2006 společnost nečerpala ani netvořila žádné rezervy.

14. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Z dlouhodobých závazků jsou přijaté zálohy celkem 882 tis. Kč, z toho na nájemné nebytových prostor ve výši 848 tis. Kč, ve výši 15 tis. Kč zálohy na magnetické parkovací karty, ve výši 19 tis. Kč na vratné PB lahve.

Jiné dlouhodobé závazky ve výši 613 tis. Kč je složené depozitum nájemců po dobu trvání nájmu.

<i>Celkem závazky z obchodních vztahů</i>	<i>splatné do 2 let</i>	<i>splatné nad 2 roky</i>	<i>Celkem</i>
Stav k 31. 12. 2005			
Dlouhodobé závazky celkem	931	519	1 450
Stav k 31. 12. 2006			
Dlouhodobé závazky	882	613	1 495

15. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Souhrnná výše závazků a závazků po lhůtě splatnosti z obchodních vztahů:

<i>Celkem závazky z obchodních vztahů</i>	<i>Ve lhůtě splatnosti</i>	<i>Po lhůtě splatnosti</i>	<i>Celkem</i>
Stav k 31. 12. 2005			
Krátkodobé závazky celkem	49 940	10 902	60 842
- z toho: závazky k podnikům ve skupině	-	-	-
Stav k 31. 12. 2006			
Krátkodobé závazky	63 587	18 457	82 044
- z toho: závazky k podnikům ve skupině	-	-	-

Smluvně dohodnutá doba splatnosti závazků činí od 10 dnů u pořízení zásob potravin, do 2 měsíců u ostatního zboží.

Z přepočtu závazků k 31.12.2006 kursem 31.12. vznikl rozdíl v zanedbatelné výši, který byl zaúčtován výsledkově.

Závazky k podnikům ve skupině

Jak vyplývá z výše uvedeného přehledu, společnost nemá žádné závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině. Nemá žádné závazky k podnikům ve skupině ani z přijatých půjček či jiných plnění.

Závazky ze sociálního a zdravotního pojistného a daňové závazky

Společnost uhrazuje veškeré své závazky z povinného pojistného a z daní ve lhůtě splatnosti. Vykázané závazky z pojistného je sražené pojistné zaměstnancům a pojistné hrazené společností ze zúčtování mezd za prosinec 2006. Z celkového závazku k 31.12.2006 714 tis. Kč činí 478 tis. Kč závazek z pojistného na sociální zabezpečení 236 tis. Kč závazek z veřejného zdravotního pojištění.

16. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

Krátkodobé bankovní úvěry a půjčky

Společnost má sjednán s Komerční bankou kontokorentní úvěr na zásoby a pohledávky až do výše sjednaného debetního zůstatku 20 mil. Kč a revolvingový úvěr, rovněž na zásoby a pohledávky do výše 20 mil. Kč.

<i>druh úvěru</i>	<i>Stav k 31.12.2005</i>		<i>Stav k 31.12.2006</i>	
	<i>výše úvěru</i>	<i>konečná splatnost</i>	<i>výše úvěru</i>	<i>konečná splatnost</i>
Kontokorentní úvěr	3 290	01.11.2006	15 989	01.11.2007
Revolvingový úvěr	20 000	01.11.2006	20 000	01.11.2007

Kontokorentní úvěr je bez zajištění. Revolvingový úvěr je zajištěn zástavním právem k bonitním pohledávkám do lhůty splatnosti (SD a.s.).

Kontokorentní úvěr je úročen úrokovou sazbou O/N PRIBOR plus 0,55 p.a. a revolvingový úrokovou sazbou O/N PRIBOR plus 0,55 % p.a. U obou úvěrů je sjednána cena za rezervaci zdrojů 0,10 % p.a. z nečerpaného úvěru.

17. OSTATNÍ PASIVA

Dohadné položky pasivní zahrnují především nevyfakturované výkony a služby (tepelná energie, elektrická energie, vodné, telekomunikační poplatky, odborná literatura apod.)

18. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Majetek nevykázaný v rozvaze

	<i>31.12. 2005</i>	<i>31. 12. 2006</i>
Odepsané pohledávky	17 424	21 011
Drobný hmotný majetek	16 758	16 714
Programové vybavení	282	324

Závazky nevykázané v rozvaze

	<i>31. 12. 2005</i>	<i>31. 12. 2006</i>
Budoucí splátky nájemného finančního leasingu	244	27
Zásoby přijaté do úschovy /lahve/	1 263	1 263

19. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Výpočet splatné daně z příjmů:

	<i>2005</i>	<i>2006</i>
Zisk (ztráta) před zdaněním	9 450	11 353
Připočitatelné položky (+)	2 065	2 922
Odpočitatelné položky (-)	10 118	12 221
Základ daně (daňová ztráta)	1 397	2 054
Odečet daňové ztráty (§ 34 ZDP)	0	0
Odečet ostatních položek	0	0
Základ daně z příjmů	1 397	2 054
Hodnota darů - maximálně 5% z upraveného základu daně	5	0
Zaokrouhlený základ daně	1 392	2 054
Sazba daně	26	24
Daň z příjmů	362	493
Slevy na dani	- 72	- 80
Daň z příjmů po slevách	290	413
Doúčtování daně podle daň. přiznání za předcházející úč. obd.	0	0
Daň z příjmů zaúčtovaná celkem	290	413

Zaúčtovaná částka splatné daně z příjmů ve výši 417 tis. Kč zahrnuje výše vyčíslenou daň z příjmů za rok 2006 413 tis. Kč a zvýšení splatné daně z příjmů za rok 2005 ve výši 4 tis. Kč dle předloženého řádného daňového přiznání oproti původně zaúčtované částce daně v roce 2005.

Nejvýznamnější připočitatelné a odpočitatelné položky k základu daně jsou:

	2005	2006
Odměny členům statutárních orgánů	+ 1 932	+ 2 661
Účetní odpisy < daňové odpisy	- 10 067	- 12 130

Slevy na dani 56 tis. Kč tvoří zaměstnávání zaměstnanců se změněnou pracovní schopností v roce 2006 a 24 tis. Kč za pořízení registračních pokladen.

20. LEASING

K 31. 12. 2006 měla společnost uzavřenu jednu smlouvu o finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci. Jedná se o smlouvu:

- č. 2310100 na nákladní automobil PEUGEOT PARTNER (04/2003-03/2007)

Doba nájmu smlouvy je sjednána na 48 měsíců.

Údaje o ceně nájemného a jeho úhradách či splatnosti jsou následující:

<i>Předmět leasingu automobily značky</i>	<i>Celková cena nájemného</i>	<i>Splátky nájemného</i>		
		<i>již zaplacené</i>	<i>splatné do 1roku</i>	<i>splatné po roce</i>
PEUGEOT PART.	436	409	27	-

21. VÝNOSY Z HLAVNÍ ČINNOSTI

Členění výnosů dle hlavních činností společnosti a jejich vývoj je následující:

	2004	2005	2006
Výnosy z obchodní čin. - prodeje zboží	487 772	534 095	564 118
Výnosy z poskytování služeb	81 973	78 222	79 276
<i>z toho nejvýznamnější podíl výnosů z poskytování služeb:</i>			
Výnosy z pronájmu	34 996	31 897	33 174
Výnosy z ubytovacích služeb - hotely	23 284	23 245	22 390
Výnosy ze stravovacích služeb - hotely	15 788	16 141	16 382
Výnosy za přepravu	1 789	916	1 133
Výnosy za služby - ostatní (zej. pronájem)	6 116	6 023	6 197

Vývoj základních ukazatelů výsledku hospodaření ve čtyřech letech byl následující:

<i>Ukazatel</i>	<i>2003</i>	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>
Výnosy celkem	514 262	575 680	620 161	656 198
Náklady celkem	504 419	566 059	610 971	646 662
Zisk	9 843	9 621	9 190	9 536
Tržby z prodeje zboží	422 161	487 772	534 095	564 118
Náklady na prodané zboží	404 819	466 450	512 801	545 839
Obchodní marže	17 342	21 322	21 294	18 279
Tržby za zboží a služby celkem	510 713	571 702	614 458	645 767
Náklady na zboží a výkon. spotřebu	451 578	510 584	557 346	587 477
Přidaná hodnota	59 135	61 118	57 112	58 290

Jak vyplývá z uvedených hodnot, v r. 2006 došlo ke zvýšení hodnoty tržeb z prodeje zboží, které mají rozhodující podíl na výnosech společnosti oproti roku 2005 o 30 023 tis. Kč tj. o 5,62 %. Vzhledem ke vzrůstající konkurenci (výběrová řízení) klesla dosahovaná obchodní marže z 21 294 tis. Kč na 18 279 tis. Kč tj. o 3 015 tis. Kč.

22. OSOBNÍ NÁKLADY

<i>Údaje za rok</i>	<i>Průměrný přepočtený počet zaměstnanců</i>	<i>Mzdové náklady</i>	<i>Odměny členů orgánů společnosti</i>	<i>Náklady na soc. a zdrav. pojištění</i>	<i>Sociální náklady</i>	<i>Osobní náklady celkem</i>
2006	113	20 021	2 661	6 992	337	30 011
2005	118	20 976	1 932	7 203	259	30 370
2004	125	20 364	1 932	6 872	252	29 420

V roce 2006 nebyly poskytnuty členům představenstva ani členům dozorčí rady žádné půjčky, ani jim nebylo poskytnuto, kromě odměn uvedených v tomto bodě a tantiém žádné jiné plnění, ani ve formě peněžní, nebo naturální.

Členům řídicích orgánů společnosti bylo poskytováno ostatní plnění, formou možnosti používání osobních automobilů v majetku společnosti k soukromým účelům.

23. FINANČNÍ NÁSTROJE

Společnost běžně nevyužívá ke své činnosti finanční deriváty.

24. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Mezi datem účetní závěrky a datem jejího sestavení nenastaly žádné významné události, které by znamenaly neobvyklé změny stavu aktiv nebo závazků oproti vykázanému stavu k 31. 12. 2006.