

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2005
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	190 087	- 34 178	155 909	142 785
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	86 123	- 31 056	55 067	57 029
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4 979	- 3 702	1 277	1 940
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
3	Software	4 979	- 3 702	1 277	1 940
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	71 924	- 27 354	44 570	46 640
B. II. 1	Pozemky	13 718		13 718	13 718
2	Stavby	46 416	- 17 152	29 264	31 120
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	11 790	- 10 202	1 588	1 802
4	Pěstitelské celky trvalých porostů				
5	Základní stádo a tažná zvířata				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	9 220	0	9 220	8 449
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	9 220		9 220	8 449
2	podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatným vlivem				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	103 075	- 3 122	99 953	84 728
C. I.	Zásoby	28 180	- 2 299	25 881	28 406
C. I. 1	Materiál				
2	Nedokončená výroba a polotovary				
3	Výrobky				
4	Zvířata				
5	Zboží	28 180	- 2 299	25 881	28 406
6	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	1 985	0	1 985	1 802
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky	730		730	1 802
8	Odložená daňová pohledávka	1 255		1 255	

HERLITZ, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2005
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	67 942	- 823	67 119	48 041
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	65 779	- 823	64 956	46 459
2	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	1 248		1 248	1 103
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stát - daňové pohledávky				
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	429		429	
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované vyn	480		480	116
9	Jiné pohledávky	6		6	363
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	4 968	0	4 968	6 479
C. IV. 1	Peníze	489		489	540
2	Účty v bankách	4 479		4 479	5 939
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY	889	0	889	1 028
D. I.	Časové rozlišení	889	0	889	1 028
D. I. 1	Náklady příštích období	889		889	1 028
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2005
	PASIVA CELKEM	155 909	142 785
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	89 098	77 967
A. I.	Základní kapitál	64 306	64 306
A. I. 1	Základní kapitál	64 306	64 306
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	3 948	3 177
A. II. 1	Emisní ážio		
2	Ostatní kapitálové fondy	77	77
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a zá	3 871	3 100
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměna		
A. III.	Rezervní fondy	1 928	1 609
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	1 928	1 609
2	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	8 556	2 489
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	8 556	11 327
2	Neuhrazená ztráta minulých let		- 8 838
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního ob	10 360	6 386
B.	CIZÍ ZDROJE	66 811	64 818
B. I.	Rezervy	360	360
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky		
3	Rezerva na daň z příjmů		
4	Ostatní rezervy	360	360
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládající a řídící osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	členům družstva a k účastníkům		
5	sdužení		
6	Přijaté zálohy		
7	Vydané dluhopisy		
8	Směnky k úhradě		
9	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované doc		
#	Jiné závazky		
	Odložený daňový závazek		
B. III.	Krátkodobé závazky	51 451	44 458
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	33 902	30 307
2	Závazky - ovládající a řídící osoba	112	111
3	Závazky - podstatný vliv		
4	členům družstva a k účastníkům		
5	sdužení		
6	Závazky k zaměstnancům		1 460
7	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdrav		1 007
8	Stát - daňové závazky a dotace	4 900	3 482
9	Přijaté zálohy		
#	Vydané dluhopisy		
	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované doc	12 537	8 091

#	Jiné závazky		
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	15 000	20 000
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	10 000	15 000
2	Krátkodobé bankovní úvěry	5 000	5 000
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY	0	0
C. I.	Časové rozlišení	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období		
2	Výnosy příštích období		

Sestava 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):
09.02.20	Jiří Kotrle	Ing. Miluše Hendriksen	Ing. Miluše Hendriksen tel.296544217

HERLITZ, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2005
I.	1 Tržby za prodej zboží	290 145	261 732
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	196 858	179 737
	+ Obchodní marže	93 287	81 995
II.	Výkony	0	0
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb		
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Aktivace		
B.	Výkonová spotřeba	45 435	40 588
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	3 685	4 622
B.	2 Služby	41 750	35 966
	+ Přidaná hodnota	47 852	41 407
C.	Osobní náklady	31 751	30 128
C.	1 Mzdové náklady	23 208	22 209
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva		
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 094	7 554
C.	4 Sociální náklady	449	365
D.	Daně a poplatky	156	263
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 507	3 525
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	328	984
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	328	984
	2 Tržby z prodeje materiálu		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.	2 Prodaný materiál		
G.	provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 400	- 1 049
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	494	958
H.	1 Ostatní provozní náklady	1 725	1 550
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
	* Provozní výsledek hospodaření	11 935	8 932
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	1 919	2 251
	osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		
VII.	1 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	1 919	2 251
	2 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K.	2 Náklady z finančního majetku		
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finančním majetku		
X.	1 Výnosové úroky	62	169
N.	2 Nákladové úroky	1 017	1 513
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	1 036	969
O.	2 Ostatní finanční náklady	1 360	2 837
XII.	1 Převod finančních výnosů		

HERLITZ, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

P.	2	Převod finančních nákladů		
*		Finanční výsledek hospodaření	640	- 961

HERLITZ, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2005
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 215	1 585
Q. 1	- splatná	3 470	1 585
Q. 2	- odložená	- 1 255	
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		10 360	6 386
XIII 1	Mimořádné výnosy		
R. 2	Mimořádné náklady		
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	- splatná		
S. 2	- odložená		
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společ		
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		10 360	6 386
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		12 575	7 971

Sestavil Podpis statutárního orgánu nebo

Osoba odpovědná za

Osoba odpovědná

HERLITZ, spol. s r.o. k 31. prosinci 2006

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

dne:	fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	účetnictví (jméno a podpis):	za účetní závěrku (jméno a podpis):
09.02.2007	Jiří Kotrle	Ing. Miluše Hendriksen	Ing. Miluše Hendriksen tel.296544217

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2006

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2005
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění	12 575	7 971
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 788	1 171
A. 1. 1.	nabytému majetku	3 730	4 148
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	- 400	- 1 049
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv		
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	- 250	- 37
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 328	- 984
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	955	1 344
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	- 1 919	- 2 251
A *	změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	14 363	9 142
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 8 960	7 743
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	2 528	2 483
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	- 18 422	- 40
A. 2. 3.	aktiv	708	- 257
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	3 864	2 532
A. 2. 5.	přechodných účtů pasiv	2 362	3 025
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	5 403	16 885
A. 3. 1.	Placené úroky	- 1 017	- 1 513
A. 4. 1.	Placené daně	- 2 432	555
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 954	15 927
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 774	- 612
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	328	984
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	62	169
B. 5. 1.	Přijaté dividendy	1 919	2 251
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	1 535	2 792
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp.	- 5 000	- 17 033
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku		
C. 2. 3.	prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 5 000	- 17 033
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	- 1 511	1 686
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	6 479	4 793

R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	4 968	6 479
----	---	--------------	--------------

Sestaveno	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
09.02.200	Jiří Kotrle	Ing. Miluše Hendriksen	Ing. Miluše Hendriksen tel. 296544217

HERLITZ, spol. s r. o.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2006

HERLITZ, spol. s r. o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

1. POPIS SPOLEČNOSTI

HERLITZ, spol. s r. o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 13. května 1992 a sídlí v Čestlicích, Obchodní 101, Praha východ, Česká republika, IČO 15063011. Hlavním předmětem její činnosti je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje. K 1. lednu 2004 přešlo na společnost Herlitz, spol. s r. o. na základě fúze sloučením jmění zanikající právnické osoby, společnosti McPen spol. s r. o. se sídlem Obchodní 101, Čestlice, 257 70 Dobřejovice, IČO 41194608 ve výši 9 900 tis. Kč.

Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k obchodnímu podílu uzavřené dne 30. září 2005 je celý obchodní podíl společníka Herlitz PBS zastaven ve prospěch COMMERZBANK AG se sídlem Kaiserstrasse 16, D-60311, Frankfurt am Main, Spolková republika Německo, k zajištění pohledávek zástavního věřitele blíže určených ve výše uvedené smlouvě o zřízení zástavního práva k obchodnímu podílu.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:

Herlitz PBS AG Berlín	100 %
-----------------------	-------

Mateřskou společností společnosti je Herlitz PBS AG Berlín.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu/smlouvu o rozdělení zisku s mateřskou společností.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2006:

Jednatel:	Jiří Kotrle
-----------	-------------

Společnost má následující organizační strukturu:

Centrála HERLITZ spol. s r. o. v Čestlicích, pobočky – sklad v Mostě (do 30. 6. 2005), v Děčíně (od 1. 7. 2005) a prodejny v Praze 6 – Letné a ve Zlíně.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2006 a 2005.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2006 a 2005 jsou následující:

a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

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

b) **Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

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

Odpisování

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

	Počet let
Stavby	25
Stroje, přístroje a zařízení (3. odp. sk.)	10
Stroje, přístroje a zařízení (2. odp. sk.)	5
Dopravní prostředky	4
Inventář	4
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4
Software	4

c) **Finanční majetek**

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetková účast v Herlitz Slovakia, s. r. o.:

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu prostřednictvím účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

e) Pohledávky

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

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského obchodního soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

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

Společnost s ručením omezeným je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé vytvoří zisk, ve výši 10 % čistého zisku, ne však více než 5 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % čistého zisku až do výše 10 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

h) Finanční leasing

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

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (pevným kurzem stanoveným ČNB k poslednímu dni v měsíci, platným po celý další měsíc) a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

k) Daň z příjmů

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

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	4 822	-	-133	290	4 979
Nedokončený nehmotný majetek	-	290	-	-290	-
Celkem 2006	4 822	290	-133	-	4 979
Celkem 2005	4 852	137	-167	-	4 822

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-2 882	-953	133	-3 702	1 277
Celkem 2006	-2 882	-953	133	-3 702	1 277
Celkem 2005	-2 109	-940	167	-2 882	1 940

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2006 a 31. 12. 2005 v pořizovacích cenách 474 tis. Kč a 425 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	13 718	-	-	-	13 718
Stavby	46 416	-	-	-	46 416
Stroje, přístroje a zařízení	9 162	-	-141	484	9 505
Dopravní prostředky	470	-	-	-	470
Inventář	242	-	-	-	242
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 754	-	-181	-	1 573
Nedokončený hmotný majetek	-	484	-	-484	-
Celkem 2006	71 762	484	-322	-	71 924
Celkem 2005	72 302	475	-1 015	-	71 762

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	13 718
Stavby	-15 296	-1 856	-	-	-	-17 152	-	29 264
Stroje, přístroje a zařízení	-7 536	-581	-	141	-	-7 976	-	1 529
Dopravní prostředky	-294	117	-	-	-	-411	-	59
Inventář	-242	-	-	-	-	-242	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-1 754	-	-	181	-	-1 573	-	-
Celkem 2006	-25 122	-2 554	-	322	-	-27 354	-	44 570
Celkem 2005	-23 552	-2 585	-	1 015	-	-25 122	-	46 640

K 31. 12. 2006 a 31. 12. 2005 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 1 620 tis. Kč a 1 329 tis. Kč.

Majetek (budova a pozemek) v pořizovací ceně 60 134 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 42 982 tis. Kč byl k 31. 12. 2005 zastaven na krytí úvěru u ČSOB banky, a.s. (viz bod 14). Tato zástava byla zrušena v lednu 2006 a nahrazena ručením ve prospěch COMMERZBANK AG (viz bod 1).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2005	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2006
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	5 349	-	5 349	-	5 349
Oceňovací rozdíl	4 479	-1 379	3 100	771	3 871
Celkem	9 828	-1 379	8 449	771	9 220

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

Ovládané a řízené společnosti a společnosti pod podstatným vlivem (v tis. SKK):

	31. 12. 2005	31. 12. 2006
Název společnosti	Herlitz Slovakia, s. r. o.	Herlitz Slovakia, s. r. o.
Sídlo společnosti	Odborárska 50 831 00 Bratislava	Odborárska 50 831 00 Bratislava
Podíl v %	60	60
Aktiva celkem	43 264	53 779
Vlastní kapitál	18 392	19 243
Základní kapitál a kapitálové fondy	6 000	6 000
Fondy ze zisku	600	600
Nerozdělený zisk minulých let	7 639	7 639
Zisk běžného roku	4 153	5 004

Finanční informace o této společnosti k 31. 12. 2005 a 31. 12. 2006 byly získány z finančních výkazů této společnosti, které nebyly k datu schválení účetní závěrky Herlitz, spol. s r. o. ověřeny auditorem. V hospodářském výsledku za rok 2005 došlo v roce 2006 k úpravě vůči těmto výkazům. Dle rozdělení zisku z valné hromady ze dne 31. 7. 2006 je za rok 2005 výše hospodářského výsledku

4 272 tis. SKK.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě rozboru stárí zásob (viz bod 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2006 a 2005 vytvořeny opravné položky na základě rozboru stárí a jejich rizikovosti (viz bod 7).

K 31. 12. 2006 a 31. 12. 2005 pohledávky po lhůtě splatnosti 180 dní činily 371 tis. Kč a 681 tis. Kč.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení, atd. odepsala do nákladů v roce 2006 a 2005 pohledávky ve výši 256 tis. Kč, 707 tis. Kč.

Pohledávky společnosti zastavené ve prospěch COMMERZBANK AG činily k 31. 12. 2006 (v tis. Kč):

Pohledávky	Částka	Lhůta splatnosti	Popis záruky
Krátkodobé-	67 027	splatné i nespl. pohl.	zajištění pohledávek zástavního věřitele (dle smlouvy o zřízení zástavního práva)

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

K 31. 12. 2005 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 1 802 tis. Kč tvořeny převážně půjčkou bývalému jednateli ve výši 1 062 tis. Kč. Tato pohledávka měla úrokovou sazbu ve výši 8,15 % a byla splacena mimořádnou splátkou v roce 2006. Zbývající část dlouhodobé pohledávky v roce 2005 byla tvořena dlouhodobými depozity ve výši 740 tis. Kč. Jejich výše činí k 31. 12. 2006 730 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují především pojistné plnění a bonus od dodavatele.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 18).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2006
zásobám	2 571	-	-266	2 305	375	-381	2 299
pohledávkám – zákonné	725	-	-434	291	203	-154	340
pohledávkám - ostatní	1 275	-	-349	926	168	-611	483

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2006 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.

Společnost má otevřený kontokorentní účet u ČSOB Praha, který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 15 000 tis. Kč. K 31. 12. 2006 a 31. 12. 2005 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem) 0 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především leasing, pojistné, schvalování výrobků, předplatné, softwarové služby, katalogy a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z podílů plně upsaných a splacených mateřskou společností.

Ke dni 1. 1. 2004 přešlo na společnost Herlitz, spol. s r. o. na základě fúze sloučením jmění zanikající právnické osoby, společnosti McPen, s. r. o. se sídlem Obchodní 101, Čestlice, 251 70 Dobřejovice, IČO 41194608. Základní kapitál společnosti Herlitz, spol. s r. o. byl navýšen o částku ve výši 9 900 tis. Kč, rezervní fond byl

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

navýšen o částku ve výši 186 tis. Kč. Na společnost přešla dále neuhrazená ztráta minulých let ve výši 8 838 tis. Kč.

V roce 2006 a 2005 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2006
Základní kapitál	64 306	-	-	64 306	-	-	64 306
Ostatní kapitálové fondy	77	-	-	77	-	-	77
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	4 479	-	1 379	3 100	771	-	3 871
Zákonný rezervní fond	1 463	146	-	1 609	319	-	1 928

Rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu přecenění podílu Herlitz Slovakia (viz odstavec 4c).

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 30. 6. 2006 a 27. 4. 2005 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2005 a 2004 (v tis. Kč):

Zisk roku 2004	2 912	Zisk roku 2005	6 386
Příděl do rezervního fondu	-146	Příděl do rezervního fondu	-319
Převod nerozděleného zisku	2 766	Převod nerozděleného zisku	6 067
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	11 327	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2006	8 556
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	-8 838	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2006	-

Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005 vznikla v důsledku fúze se společností McPen, s. r. o. (viz odstavec 1) a dle rozhodnutí valné hromady byla v roce 2006 započtena s nerozděleným ziskem minulých let společnosti Herlitz, spol. s r. o.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2006
ostatní	360	-	-	360	360	-360	360

Ostatní rezervy jsou vytvořeny za účelem pokrytí nákladů na audit roční závěrky na základě smlouvy s auditorskou společností.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2006 a 31. 12. 2005 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 3 947 tis. Kč a 522 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

Společnost neeviduje k 31. 12. 2006 splatné závazky pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především bonusy zákazníkům.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	2006	2005
				Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
ČSOB - účelový úvěr	Splátky do r. 2009 dle smlouvy	Přibor + 1,9 %	25 000	15 000	20 000
ČSOB – revolvingový úvěr	Splatnost-poslední den příslušného dílčího úvěrového období	Přibor + 0,85 %	30 000	-	-
ČSOB – kontokorentní úvěr	Splatnost-27.10.2007	Přibor + 1,2 %	15 000	-	-
Celkem				15 000	20 000
Splátka v následujícím roce				5 000	5 000
Splátky v dalších letech				10 000	15 000

Aktuální čerpání revolvingového a kontokorentního úvěru nesmí překročit při svém součtu limit 30 000 tis. Kč.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2006 a 2005 činily 1 017 tis. Kč a 1 513 tis. Kč.

Přehled splatnosti bankovních úvěrů a finančních výpomocí v tis. Kč:

Bankovní úvěry	
2007	5 000
2008	5 000
2009	5 000

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2006 v tis. Kč	2005 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	12 575	7 971
Samostatný základ daně	-	-2 251
Nezdanitelné výnosy	-3 310	-2 555
Neodečitatelné náklady	3 337	2 204
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	904	-
Tvorba opravných položek	543	-
Tvorba rezerv	360	-
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	1 530	2 204
Zdanitelný příjem	12 602	5 369
Sazba daně z příjmu	24%	26%
Splatná daň	3 024	1 396
Samostatný základ daně	-	2 251
Sazba daně z příjmu	-	15%
Splatná daň	-	338
Splatná daň celkem	3 024	1 734

V roce 2006 a 2005 nebyla společnosti doměřena daň z příjmů.

Celková výše daňového nákladu v roce 2006 a 2005 nesouhlasí s hodnotami uvedenými ve výkazech zisku a ztráty jednotlivých let z důvodu doučtování daně z příjmu za běžný rok v následujícím účetním období:

Rok	Daň z příjmu dle daňového přiznání (v tis. Kč)	Daň z příjmu ve výkazu zisku a ztráty (účet 591.01)
2005	1 734	1 585 tis.Kč (149 tis. Kč doučtováno v r. 2006)
2006	3 024	3 470 tis. Kč (z toho 149 tis. Kč představuje doučtování daně za rok 2005 a -297 tis. Kč je úprava daně za rok 2006, která bude zaúčtována v roce 2007)

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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

Položky odložené daně	2006		2005	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	501	-	284	-
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k pohledávkám	116	-	222	-
OP k zásobám	552	-	553	-
OP k dlouhodobému majetku	-	-	-	-
Rezervy	86	-	87	-
Daňová ztráta z minulých let	-	-	-	-
Celkem	1 255	-	1 146	-

Společnost zaúčtovala odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 255 tis. Kč k 31. 12. 2006.

K 31. 12. 2005 společnost odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 146 tis. Kč z důvodu opatrnosti nezaúčtovala.

15. LEASING

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

Majetek najatý společností formou operativního leasingu k 31. 12. 2006 a 31. 12. 2005 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2006	Výše nájemného v roce 2005
Dopravní prostředky	Měsíční splátky	1 547	366
Kopírky	Měsíční splátky	571	422

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2006 a 31. 12. 2005 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2006	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2006	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Auta	Měsíční splátky dle splátkového kalendáře	2 488	1 694	917	598	196
Server		681	320	-	166	195

Skutečně uhrazené splátky k 31. 12. jsou uhrazené splátky u aut dle stavu k 31. 12. 2006. Částky nezahrnují splátky aut vyřazených v roce 2006.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

16. VÝNOSY

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

	2006		2005	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej zboží	256 950	33 195	233 326	28 406
Výnosy celkem	256 950	33 195	233 326	28 406

Prevažná část výnosů společnosti za rok 2006 je soustředěna na 20 hlavních zákazníků v maloobchodním a velkoobchodním odvětví.

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2006	2005
Průměrný počet zaměstnanců	65	62
Mzdy	23 208	22 209
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 094	7 554
Sociální náklady	449	365
Osobní náklady celkem	31 751	30 128

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými osobami (dále jen „spřízněné osoby“) k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2006	2005
Bývalý jednatel	Splaceno mimořádnou splátkou v roce 2006	-	1 062

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2006 a 2005 dosáhl tento objem prodeje 4 535 tis. Kč a 3 953 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2006	2005
Bývalý jednatel	-	357

HERLITZ, spol. s r. o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2006	2005
Herlitz Slovakia	Do 30 dní	449	681
Herlitz Slovakia-div.	Do 30.5.2007	1 248	1 103
proOFFICE, s.r.o.	Do 30 dní	8	-

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2006 a 2005 činily nákupy 130 291 tis. Kč, respektive 120 655 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2006	2005
Herlitz PBS Berlin - obchodní styk	60 dní	8 668	8 538
Herlitz PBS Berlin - ostatní	30 dní	113	111
Falkon Office	60 dní	702	2 096
Herlitz Slovakia	30 dní	3	-
Herlitz Polska	60 dní	329	-
proOFFICE, s.r.o.	30 dní	7 190	6 632
Celkem		17 005	17 377

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Společnost nebrala v úvahu žádné peněžní ekvivalenty.

20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ PŘÍLOHA 2, VIZ BOD 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
9. února 2007	Jiří Kotrle	Ing. Miluše Hendriksen	Ing. Miluše Hendriksen

HERLITZ, spol. s r. o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

Příloha č. 2

Přehled o změnách vlastního kapitálu

V tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Kumulovaný hospodářský výsledek	Celkem
K 1. lednu 2005	64 306	4 556	1 463	2 635	72 960
Převod do statutárních fondů	-	-	146	-146	-
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	-	-1 379	-	-	-1 379
Čistý zisk	-	-	-	6 386	6 386
K 31. prosinci 2005	64 306	3 177	1 609	8 875	77 967
Převod do statutárních fondů	-	-	319	-319	-
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	-	771	-	-	771
Čistý zisk	-	-	-	10 360	10 360
K 31. prosinci 2006	64 306	3 948	1 928	18 916	89 098