



19

Charles Capital, a.s.

**Zpráva auditora
a mimořádná účetní závěrka
k 30. září 2005**

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 30. září 2005
(v tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2005	9	25662341

Obchodní firma a sídlo

Charles Capital, a.s.

Štěpánská 621/34

112 17 Praha 1

Česká republika

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	7 879 051		7 879 051	4 623 416
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	7 407 817		7 407 817	4 010 454
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004				
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007				
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				
B.II.1.	Pozemky	014				
2.	Slavby	015				
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016				
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
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	7 407 817		7 407 817	4 010 454
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	7 407 817		7 407 817	4 010 454
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Posřizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Charles Capital, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

K 30. září 2005

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	274 803		274 803	608 921
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032				
C.I.1.	Materiál	033				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Zvitata	036				
	5. Zboží	037				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039				476 290
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				476 290
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společnosti, 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				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	242 031		242 031	31 743
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	197 795		197 795	14 860
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společnosti, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	29 420		29 420	927
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055				
	8. Dohadné účty aktivní	056				15 956
	9. Jiné pohledávky	057	14 816		14 816	
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	32 772		32 772	100 888
C.IV.1.	Peníze	059	151		151	
	2. Účty v bankách	060	32 621		32 621	100 888
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	196 431		196 431	4 041
D.I.1.	Náklady příštích období	064	196 431		196 431	4 041
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

Charles Capital, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

K 30. září 2005


Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	7 879 051	4 623 416
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	-1 031 471	- 65 363
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	1 000	1 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	1 000	1 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073		
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078		
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079		
	2. Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	- 66 363	- 188
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	2	2
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083	- 66 365	- 190
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	- 966 108	- 66 175
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	8 664 024	4 688 779
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086		111 653
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		111 653
	4. Ostatní rezervy	090		
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	128 415	538 926
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093	128 415	538 926
	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		

Charles Capital, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

K 30. září 2005

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	707 513	106 433
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	21 957	6 206
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104	545 041	95
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	621	
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	179	
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	278	
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	139 437	100 132
11.	Jiné závazky	113		
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	8 028 096	3 931 767
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	8 028 096	
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		3 931 767
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	46 498	
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120	46 498	

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
25. října 2005	 Mr. Michael Jasanek

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 30. září 2005

(v tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2005	9	25662341

Obchodní firma a sídlo

Charles Capital, a.s.

Štěpánská 621/34

112 17 Praha 1

Česká republika

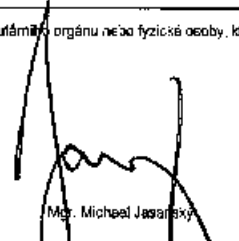
Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	12 456	
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	12 456	
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	173 239	29 460
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	93	32
B.2.	Služby	10	173 146	29 428
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	- 160 783	- 29 460
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	3 355	
C.1.	Mzdové náklady	13	953	
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	2 068	
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	334	
C.4.	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17		
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18		
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	47	
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21	47	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého 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		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26		
H.	Ostatní provozní náklady	27		2
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	- 164 091	- 29 462

Charles Capital, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (neconsolidovaný)

K 30. září 2005

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	46 053	16 036
N.	Nákladové úroky	43	355 848	70 127
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	166 440	423 660
O.	Ostatní finanční náklady	45	658 631	294 628
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	- 801 984	74 940
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	33	111 653
Q.1.	-splatná	50	33	111 653
Q.2.	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	- 966 108	- 66 175
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	- 966 108	- 66 175
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	- 966 075	45 478

Sešláno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
25. října 2005	 Mr. Michael Jasanový

Charles Capital, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

K 30. září 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	100 888	808
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 966 075	45 478
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	309 793	54 092
A.1.1. Odpisy stálých aktiv		
A.1.2. Změna stavu:		
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek		
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv		
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	309 793	54 092
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	- 656 282	99 570
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	121 458	16 561
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	87 685	- 19 745
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	33 773	36 306
A.2.3. Změna stavu zásob		
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	- 534 824	116 131
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 286 825	
A.4. Přijaté úroky	59 935	
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 139 641	
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 901 355	116 131
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 3 397 363	- 4 010 454
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku		
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	- 3 397 363	- 4 010 454
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		62 636
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 3 397 363	- 3 947 818
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	4 230 602	3 931 767
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	4 230 602	3 931 767
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 68 116	100 080
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	32 772	100 888

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

2. Účel sestavení mimořádné účetní závěrky

Tato mimořádná účetní závěrka je sestavena pro účely sloučení společnosti Charles Capital, a.s. (zanikající společnost) se společnostmi KARBON INVEST, a.s. (zanikající společnost) a RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED do tzv. evropské společnosti se sídlem na Kypru. Nástupnickou společností bude RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED, která v důsledku fúze změní svou právní formu na evropskou společnost v souladu s nařízením Rady č. 2157/2001 o statutu evropské společnosti. Plánovaným rozhodným dnem sloučení je 1.10.2005.

Mimořádná účetní závěrka k 30.9.2005 je sestavena za 9 měsíců, údaje minulého období nejsou srovnatelné se stavem k 30.9.2005.

3. Zásadní účetní postupy používané společností

a) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením jako poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám. Pořizovací cena nezahrnuje úroky z úvěrů, poplatky bankám a poradcům bank v souvislosti s poskytnutím úvěrů na financování nákupu finančního majetku a náklady spojené s držbou finančního majetku.

Výnosy z tohoto majetku jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

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

V případě snížení hodnoty majetkových účastí jsou tvořeny opravné položky, popř. je účetní hodnota snížena mimořádným odpisem z titulu trvalého poklesu jejich hodnoty, a to individuálně za každou majetkovou účast.

b) Pohledávky, závazky a účty časového rozlišení

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Přechodné snížení hodnoty pohledávek se vykazuje pomocí opravných položek.

c) Závazky a úvěry

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků a bankovních úvěrů, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

d) Závazky přijaté a poskytnuté

Závazky přijaté a poskytnuté jsou účtovány v reálných hodnotách stanovených znalcem k datu přijetí či poskytnutí záruky. Reálná hodnota záruk je lineárně odpisována do nákladů či výnosů po dobu, na kterou je záruka poskytnuta či přijata. Společnost eviduje záruky na účtech časového rozlišení.

e) Devizové operace

Společnost používá pro přepočítání cizích měn kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (neconsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

3. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

f) Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí. Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

g) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li významná a je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

h) Stanovení opravných položek a rezerv

Společnost tvoří opravné položky a rezervy netto způsobem, tj. do nákladů se vždy účtuje částka ve výši rozdílu stavu opravných položek a rezerv na počátku a konci účetního období.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

i) Deriváty

Společnost oceňuje deriváty při pořízení pořizovací a k rozvahovému dni reálnou hodnotou. Reálná hodnota je stanovena na základě tržního ocenění nebo na základě kvalifikovaného odhadu. Pokud není možné stanovit reálnou hodnotu derivátu, je derivát vykázán v pořizovací hodnotě.

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o stavu dlouhodobého finančního majetku:

	30.9.2005	31.12.2004
KARBON INVEST, a.s.		
Sídlo společnosti: Praha 1, Štěpánská 621/34, PSČ 112 17		
Počet akcií – ks	200	200
Nominální hodnota	2 394 000	2 394 000
Pořizovací cena	7 407 817	4 010 454
% majetkové účasti	100	76
Vlastní kapitál	8 221 291	3 396 729
Výsledek hospodaření	4 824 562	215 918

KARBON INVEST, a.s.

Praha 1, Štěpánská 621/34, PSČ 112 17

100 kusů listinných kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě 10 000 Kč číselně označených A000001-A000100

100 kusů listinných kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě 23 930 000 Kč číselně označených B000001-B000100

Odkoupení podílu na základním kapitálu společnosti KARBON INVEST, a.s.:

V roce 2005 společnost získala zhývající 24% podíl na základním kapitálu společnosti KARBON INVEST, a.s. Tímto se společnost stala jediným akcionářem společnosti KARBON INVEST, a.s.

5. Pohledávky

Částka představuje pohledávky za spřízněnými osobami, viz bod 13.

6. Jiné pohledávky

Jiné pohledávky ve výši 14 816 tis. Kč představují poskytnutou půjčku ve výši 500 tis. EUR, tj. 14 775 tis. Kč, včetně úroků. Půjčka je splatná 31.12.2005.

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

7. Náklady a výnosy příštích období

- a) Náklady příštích období k 30.9.2005 ve výši 196 431 tis. Kč představují časově rozlišenou hodnotu záruk, viz bod 11. Náklady příštích období k 31.12.2004 ve výši 4 041 tis. Kč představovaly časové rozlišení bankovních poplatků.

	Hodnota záruky celkem	Odepsáno do nákladů k 30.9.2005	Zůstatek nákladů příštích období k 30.9.2005
Ručení od KARBON INVEST, a.s.	6 788 tis. EUR	23 971 tis. Kč	180 820 tis. Kč
Záruka od RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED	760 tis. USD	3 040 tis. Kč	15 611 tis. Kč
Celkem		27 011 tis. Kč	196 431 tis. Kč

- b) Výnosy příštích období k 30.9.2005 ve výši 46 498 tis. Kč představují hodnotu záruky, kterou společnost poskytla za plnění závazků společnosti KARBON INVEST, a.s. vyplývajících z úvěrové smlouvy, viz bod 18.

	Hodnota záruky celkem	Rozpuštěno do výnosů k 30.9.2005	Zůstatek výnosů příštích období k 30.9.2005
Záruka za KARBON INVEST, a.s.	2 263 tis. USD	9 056 tis. Kč	46 498 tis. Kč

8. Vlastní kapitál

Základní kapitál se skládá z 1 000 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč.

Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Ztráta běžného období	Neuhrazená ztráta	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	1 000	-66 175	-190	2	-65 363
Neuhrazená ztráta min. let	--	66 175	-66 175	--	--
Ztráta za účetní období končící k 30.9.2005	--	-966 108	--	--	-966 108
Zůstatek k 30.9.2005	1 000	-966 108	-66 365	2	-1 031 471

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

9. Rezervy

	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	111 653	111 653
Změna stavu	-111 653	-111 653
Zůstatek k 30.9.2005	--	--

Společnost nevytvořila v období od 1.1.2005 do 30.9.2005 žádné rezervy.

10. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 21 957 tis. Kč (31.12.2004 - 6 206 tis. Kč), ze kterých nejsou žádné po lhůtě splatnosti.

11. Dlouhodobé bankovní úvěry

31.12.2004	Splatnost	Splátkový kalendář	Zůstatek k 31.12.2004
Překlenovací úvěr A	24.10.2005	Jednorázově k datu splatnosti	155 800 tis. USD 3 484 467
Překlenovací úvěr B	24.10.2005	Jednorázově k datu splatnosti	20 000 tis. USD 447 300
Celkem			3 931 767

Tyto krátkodobé překlenovací bankovní úvěry byly splaceny v červnu 2005 a nahrazeny dlouhodobým bankovním úvěrem ve výši 210 000 tis. USD čerpaným ve dvou tranších: tranše 2D ve výši 108 000 tis. USD, tranše E ve výši 32 000 tis. USD a 1 724 800 tis. Kč.

V červenci 2005 došlo k převzetí závazků (dlouhodobého bankovního úvěru) společností KARBON INVEST, a.s. ve výši 182 000 tis. EUR a zároveň ke splacení tranše E bankovního úvěru.

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

11. Bankovní úvěry (pokračování)

Celková výše čerpaných dlouhodobých bankovních úvěrů k 30.9.2005:

30.9.2005					Zůstatek k 30.9.2005
	Splatnost	Splátkový kalendář		Úroková sazba	
Tranše 2D	3.6.2007	Jednorázově k datu splatnosti	108 000 tis. USD	Mezibankovní sazba + 1,25%	2 649 996
Tranše 1A	3.6.2007	Jednorázově k datu splatnosti	164 882 tis. EUR	Mezibankovní sazba + 1,25%	4 872 263
Tranše 1B	3.6.2007	Jednorázově k datu splatnosti	17 118 tis. EUR	Mezibankovní sazba + 1,25%	505 837
			108 000 tis. USD		
Celkem			182 000 tis. EUR		8 028 096

Na základě úvěrové smlouvy byly zřízeny následující zajištění a garance:

- zástavní právo k akciím společnosti KARBON INVEST, a.s.,
- zástavní právo k bankovním účtům,
- společnost Charles Capital, a.s. vydala blanko směnku jako záruku za splacení úvěru.

Postoupené závazky ve výši 182 000 tis. EUR (tranše 1A a 1B) jsou nadále zaručeny společností KARBON INVEST, a.s. Na základě úvěrové smlouvy byly k těmto závazkům zřízeny následující zajištění a garance:

- zástavní právo k akciím společnosti OKD, a.s. (22 425 228 kusů kmenových akcií na doručitele s nominální hodnotou 1 tis. Kč, 1 113 393 kusů kmenových akcií na jméno s nominální hodnotou 1 tis. Kč) až do výše 750 000 tis. USD,
- zástavní právo k bankovním účtům,
- společnost KARBON INVEST, a.s. vydala blanko směnku jako záruku za splacení úvěru.

Reálná hodnota tohoto ručení byla stanovena znalcem ve výši 6 788 tis. EUR, tj. 204 791 tis. Kč.

Ručitelem za plnění veškerých závazků vyplývajících z úvěrové smlouvy je RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED. Reálná hodnota této záruky byla stanovena ve výši 760 tis. USD, tj. 18 651 tis. Kč. K akciím společnosti Charles Capital, a.s. bylo zřízeno zástavní právo ve prospěch banky.

Úvěrová smlouva obsahuje řadu finančních i nefinančních podmínek, které musí společnost plnit. Vedení společnosti je předsvědčeno, že společnost je k 30.9.2005 v souladu s těmito podmínkami.

12. Daň z příjmů

Za období 9 měsíců do 30.9.2005 společnost vykázala nulovou daňovou povinnost. Splatná daň ve výši 33 tis. Kč představuje rozdíl mezi odhadovanou a skutečně zaplacenou daňovou povinností za rok 2004.

Společnost odhadla celkovou odloženou daňovou pohledávku ve výši 78,7 mil. Kč. Celková odložená daňová pohledávka vyplývá zejména z odčitatelných dočasných rozdílů z daňových ztrát. V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3g společnost o této odložené daňové pohledávce neúčtovala. Za účetní období končící 31.12.2004 nebyl důvod pro účtování o odložené dani.

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (neconsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

13. Informace o spřízněných osobách

V pohledávkách a závazcích k a za ovládající a fidičí osobou jsou obsaženy následující zůstatky účtů:

	Pohledávky k		Závazky k	
	30.9.2005	31.12.2004	30.9.2005	31.12.2004
KARBON INVEST, a.s.	216	491 056	128 518	--
RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED	--	--	544 784	538 926
RPG Holdings, a.s.	39	--	113	--
METALIMEX a.s.	--	--	41	--
AVENEL a.s.	19	--	--	--
OKD, a.s.	14 022	--	--	--
Zdeněk Bakala	92 194	--	--	24
Jonathan Zimmerman	91 305	--	--	71
Peter Kadas	--	94	--	--
Celkem	197 795	491 150	673 456	539 021

Závazky za RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED představují úvěr ve výši 544 784 tis. Kč. Úvěr od společnosti RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED je krátkodobý. Jistina úvěru je splatná jednorázově k 21.1.2006. Časově rozlišené úroky z tohoto úvěru ve výši 91 799 tis. Kč (31.12.2004 – 18 050 tis. Kč) jsou vykázány v dohadných položkách pasivních.

Závazky za KARBON INVEST, a.s., představují zejména poskytnutý dlouhodobý úvěr ve výši 90 000 tis. Kč a 1 300 tis. EUR (38 415 tis. Kč). Jistina úvěru je splatná jednorázově k 30.6.2007.

Splácení závazků bankovního úvěru vyplývající z úvěrové smlouvy (viz bod 11) má přednost před splácením závazků vůči spřízněným osobám.

Pohledávky za Zdeňkem Bakalou a Jonathanem Zimmermanem představují jistinu úvěru a splatný úrok. Jistina úvěru je splatná jednorázově k 31.12.2005.

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

13. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

V nákladech a výnosech jsou obsaženy následující transakce se spřízněnými osobami:

	Náklady za období do		Výnosy za období do	
	30.9.2005	31.12.2004	30.9.2005	31.12.2004
KARBON INVEST, a.s.	27 883	--	51 539	15 956
RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED	76 789	18 050	--	--
Crossroads Capital (UK) Ltd	41 038	--	--	--
Crossroads Capital (Hungary) Kft.	21 927	--	--	--
RPG I Holdings, a.s.	106	--	33	--
METALIMEX a.s.	266	--	--	--
AVENEL a.s.	--	--	15	--
OKD, a.s.	--	--	12 455	--
Zdeněk Bakala	--	--	1 058	--
Jonathan Zimmerman	--	--	1 054	--
Peter Kadas	--	--	--	--
Celkem	168 009	18 050	66 154	15 956

Výnosy od KARBON INVEST, a.s. představují hodnotu úroků ve výši 42 483 tis. Kč a hodnotu ve výši 9 056 tis. Kč představující výnosy z poskytnuté záruky, viz body 7 a 18.

Výnosy od OKD, a.s. ve výši 12 455 tis. Kč představují hodnotu služeb poskytnutých do 30.9.2005.

Výnosy od Zdeňka Bakaly a Jonathana Zimmermana představují úroky z poskytnutých půjček.

Náklady od KARBON INVEST, a.s. ve výši 23 971 tis. Kč představují náklady za poskytnuté ručení (viz body 7 a 11).

Náklady od RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED ve výši 76 789 tis. Kč představují úroky z přijatých půjček ve výši 73 749 tis. Kč a náklady z poskytnuté záruky ve výši 3 040 tis. Kč (viz body 7 a 11).

14. Ostatní finanční náklady a výnosy

Ostatní finanční náklady ve výši 658 631 tis. Kč (31.12.2004 – 294 628 tis. Kč) obsahují zejména kurzové ztráty realizované při refinancování bankovních úvěrů (497 783 tis. Kč), odpis hodnoty přijatých záruk (27 011 tis. Kč) a bankovní poplatky související s refinancováním bankovních úvěrů (115 419 tis. Kč).

Ostatní finanční výnosy ve výši 166 440 tis. Kč (31.12.2004 – 423 660 tis. Kč) obsahují zejména kurzové zisky z přepočtu bankovních úvěrů denominovaných v cizích měnách k 30.9.2005 (137 788 tis. Kč) a rozpuštění hodnoty poskytnuté záruky (9 056 tis. Kč).

Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Účetní období končící 30.9.2005 (9 měsíců)
(v tisících Kč)

15. Mzdové náklady

Mzdové náklady k 30.9.2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Odměny členům statutárních orgánů	Sociální náklady
Zaměstnanci	2	953	334	2 068	--
Celkem k 30.9.2005	2	953	334	2 068	--

16. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 179 tis. Kč (31.12.2004 - 0 tis. Kč). Tyto závazky nejsou po splatnosti.

17. Stát – daňové závazky a dotace


Daňové závazky činí 278 tis. Kč (31.12.2004 - 0 tis. Kč). Tyto závazky nejsou po splatnosti.

18. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost ručí za společnost KARBON INVEST, a.s. z titulu poskytnuté záruky za splnění veškerých závazků společnosti KARBON INVEST, a.s. vyplývajících ze smlouvy o poskytnutí bankovního úvěru s úvěrovým rámcem ve výši 300 000 tis. USD. Celková výše čerpaného úvěru k 30.9.2005 je 1 944 964 tis. Kč, tj. 65 820 tis. EUR. Reálná hodnota poskytnuté záruky stanovená znalcem je vykázána v rámci výnosů příštích období, viz bod 7.

19. Ostatní významné skutečnosti

Společnost ukončila k 30.9.2005 svoji činnost (viz bod 2). Některé díle smlouvy byly k 30.9.2005 převzaty některými jinými subjekty ve skupině.

Sestaveno dne: 25. října 2005	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Michael Jasanský
--------------------------------------	---