

20

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

**30.9.2005**

**Charles Capital, a.s.**

**Obsah:**

Představenstvo a dozorčí rada	2
Změny ve složení představenstva a dozorčí rady	3
Základní údaje o společnosti	4-5
Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu majetku	6-7
Bilance aktiv a pasiv	8
Výkaz zisku a ztráty	9
Zpráva auditora	10

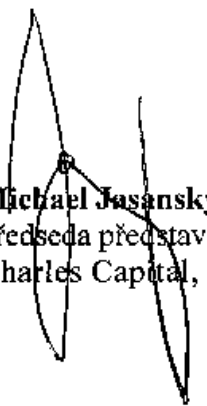
**Příloha 1:**

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

**Příloha 2:**

Zpráva auditora a mimořádná účetní závěrka k 30. září 2005

Výroční zpráva byla zpracována 12. prosince 2005.



**Michael Jusanský**  
předseda představenstva  
Charles Capital, a.s.

**PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA**  
**Charles Capital, a.s.**  
**(stav k datu sestavení výroční zprávy)**

**PŘEDSTAVENSTVO**

**Michael Jasanský**  
**předseda představenstva**  
nar. 1967  
bydliště Ohrobec, Nad Úvozem 182, okres Praha-západ

**DOZORČÍ RADA**

**Peter Kadas**  
**předseda dozorčí rady**  
nar. 1962  
bydliště 3 Streatley Place, NW3 1HP, Londýn, Velká Británie

**Lajos Varga**  
**člen dozorčí rady**  
nar. 1967  
bydliště 8 Neville Court, Abbey Road, NW8 9DD, Londýn, Velká Británie

**Shawn Johnson**  
**člen dozorčí rady**  
nar. 1964  
bydliště V oblouku 836, Praha 6, PSČ 160 00

**ZMĚNY VE SLOŽENÍ  
PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY  
Charles Capital, a.s.  
(stav k datu sestavení výroční zprávy)**

Od 1.1.2005 do data sestavení této výroční zprávy došlo ve složení představenstva a dozorčí rady Charles Capital, a.s. k následujícím změnám:

**PŘEDSTAVENSTVO**

Zdeněk Bakala	předseda představenstva do 13.6.2005
Peter Kadas	člen představenstva od 19.10.2004 do 13.6.2005
Shawn Johnson	místopředseda představenstva do 13.6.2005
Michael Jasanský	předseda představenstva od 13.6.2005

**DOZORČÍ RADA**

Jonathan Zimmerman	člen dozorčí rady od 19.10.2004 do 13.6.2005
Ing. Petr Motloch	člen dozorčí rady od 19.10.2004 do 13.6.2005
Peter Kadas	člen dozorčí rady od 13.6.2005, předseda dozorčí rady od 22.6.2005
Shawn Johnson	člen dozorčí rady od 13.6.2005

## ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

**Charles Capital, a.s.** je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 29.4.1998 a je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5327.

**Sídlo společnosti:** Do 29.3.2005 bylo sídlo společnosti v Praze 1, Národní 41. Od 29.3.2005 je sídlo společnosti v Praze 1, Štěpánská 621/34.

**Základní kapitál společnosti:** 1 000 000 Kč

**Vlastníci společnosti:** Jediným akcionářem společnosti Charles Capital, a.s. (100 %) je RPG Industries Public Limited, se sídlem Arch. Makariou III, 199, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika.

**Hlavní předmět činnosti:** zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb, koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

**Majetkové účasti:** Charles Capital, a.s. byl k 30.9.2005 jediným akcionářem společnosti KARBON INVEST, a.s., se sídlem Praha 1, Štěpánská 621/34, PSČ 112 17, IČ 25691431.

Společnost nemá organizační složky podniku v zahraničí.

K 30.9.2005 měl Charles Capital, a.s. 2 zaměstnance.

### **Významné skutečnosti a skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni:**

#### Sloučení Charles Capital, a.s., KARBON INVEST, a.s. a RPG Industries Plc Ltd

26.9.2005 schválilo představenstvo společnosti Charles Capital, a.s. záměr sloučení společností Charles Capital, a.s., KARBON INVEST, a.s. 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. Důvodem tohoto sloučení je rozhodnutí společností Charles Capital, a.s. a KARBON INVEST, a.s. fakticky ukončit svoji podnikatelskou činnost v České republice. Rozhodným dnem sloučení byl 1. říjen 2005. Z tohoto důvodu byla k 30.9.2005 sestavena mimořádná účetní závěrka, která byla 25.10.2005 schválena jediným akcionářem společnosti vykonávajícím působnost valné hromady.

V souvislosti s plánovaným sloučením, a tedy faktickým ukončením podnikatelské činnosti společnosti Charles Capital, a.s., byly 30.9.2005 povinnosti a práva vyplývající z některých dílčích smluv převzaty jinými subjekty ve skupině RPG.

Návrh projektu fúze sloučením uvedených společností byl představenstvem Charles Capital, a.s. schválen 1.11.2005. Společné oznámení za Charles Capital, a.s. a KARBON INVEST, a.s. bylo zveřejněno v Obchodním věstníku 2.11.2005.

Žádné další skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a byly by významné pro naplnění účelu výroční zprávy, nejsou vedení společnosti známy.

## **ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU (stav k 30.9.2005)**

### **Podnikatelská činnost společnosti v období od 1.1.2005 do 30.9.2005 a její zhodnocení**

V období od 1.1.2005 do 30.9.2005 se podnikatelská činnost společnosti soustředila zejména na probíhající proces restrukturalizace společnosti OKD, a.s., spočívající v nabytí či zřízení majetkových účastí či podniků/částí podniků či jiných významných dispozic se jměním, ať již v rámci skupiny společností, do které OKD, a.s. patří, nebo vně této skupiny. Společnost Charles Capital, a.s. v této souvislosti poskytovala zejména zprostředkovatelské, ale jiné služby a koncepční, metodickou a odbornou činnost.

Dále se v uvedeném období společnost soustředila na zajištění refinancování stávajících úvěrových struktur, jež byly v roce 2004 využity při akvizici majoritního podílu ve společnosti KARBON INVEST, a.s.

### **Výsledek hospodaření společnosti v období od 1.1.2005 do 30.9.2005**

V období od 1.1.2005 do 30.9.2005 společnost Charles Capital, a.s. hospodařila se ztrátou ve výši 966 108 tis. Kč. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře vykonávajícího působnost valné hromady byla tato ztráta převedena na účet ztrát minulých let. Přidaná hodnota dosáhla výše -160 783 tis. Kč.

Provozní výsledek hospodaření činí -164 091 tis. Kč a finanční výsledek hospodaření vykázaný v částce -801 984 tis. Kč negativně ovlivňují úroky a poplatky z úvěru.

Základní kapitál společnosti k 30.9.2005 činil 1 mil. Kč. Cizí zdroje jsou vykázaný v celkové výši 8 864 mil. Kč, přičemž největší objem představuje úvěr ve výši 8 028 mil. Kč. Krátkodobé závazky představují částku 708 mil. Kč. Dlouhodobé závazky představují částku 128 mil. Kč.

### **Předpokládaný vývoj účetní jednotky**

26.9.2005 schválilo představenstvo společnosti Charles Capital, a.s. záměr sloučení společností Charles Capital, a.s., KARBON INVEST, a.s. 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. Důvodem tohoto sloučení je rozhodnutí společností Charles Capital, a.s. a KARBON INVEST, a.s. fakticky ukončit svoji podnikatelskou činnost v České republice. Rozhodným dnem sloučení byl 1. říjen 2005.

V souvislosti s plánovaným sloučením, a tedy faktickým ukončením podnikatelské činnosti společnosti KARBON INVEST, a.s., byly 30.9.2005 povinnosti a práva vyplývající z některých dílčích smluv převzaty jinými subjekty ve skupině RPG.

Návrh projektu fúze sloučením uvedených společností byl představenstvem Charles Capital, a.s. schválen 1.11.2005. Společné oznámení za Charles Capital, a.s. a KARBON INVEST, a.s. bylo zveřejněno v Obchodním věstníku 2.11.2005.

**BILANCE AKTIV A PASIV**  
(v tis. Kč)

	30.9.2005	31.12.2004	31.12.2003
<b>AKTIVA CELKEM</b>	7 879 051	4 623 416	812
<b>A. Dlouhodobý majetek</b>	7 407 817	4 010 454	0
Dlouhodobý finanční majetek	7 407 817	4 010 454	0
<b>B. Oběžná aktiva</b>	274 803	608 921	812
Dlouhodobé pohledávky	0	476 290	0
Krátkodobé pohledávky	242 031	31 743	4
Finanční majetek	32 772	100 888	808
<b>C. Ostatní aktiva</b>	196 431	4 041	0
<b>PASIVA CELKEM</b>	7 879 051	4 623 416	812
<b>A. Vlastní kapitál</b>	- 1 031 471	- 65 363	812
Základní kapitál	1 000	1 000	1 000
Výsledek hospodaření minulých let	- 66 363	-188	-136
Výsledek hospodaření běžného období	- 966 108	-66 175	-52
<b>B. Cizí zdroje</b>	8 864 024	4 688 779	0
Dlouhodobé závazky	128 415	538 926	0
Krátkodobé závazky	707 513	106 433	0
Rezervy	0	111 653	0
Krátkodobé bankovní úvěry	8 028 096	3 931 767	0
<b>C. Ostatní pasiva</b>	46 498	0	0

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
(v tis. Kč)

	30.9.2005	31.12.2004	31.12.2003
A. Tržby za prodeje služeb	12 456	0	0
B. Výkonová spotřeba	173 239	29 460	83
<b>Přidaná hodnota</b>	<b>-160 783</b>	<b>-29 460</b>	<b>-83</b>
C. Provozní náklady	3 355	2	0
Provozní výnosy	47	0	10
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>-164 091</b>	<b>-29 462</b>	<b>-73</b>
D. Finanční náklady	1 014 477	364 755	9
Finanční výnosy	212 493	439 695	30
Finanční výsledek hospodaření	-801 984	74 940	21
E. Daň z příjmů	33	111 653	0
Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	0
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>-966 075</b>	<b>45 478</b>	<b>-52</b>
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>-966 108</b>	<b>-66 175</b>	<b>-52</b>



**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**  
Pobřežní 648/1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika

Telephone +420 222 123 111  
Fax +420 222 123 100  
Internet www.kpmg.cz

## Zpráva auditora pro akcionáře Charles Capital, a.s.

Na základě provedeného auditu jsme dne 25. října 2005 vydali o účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

“Provedli jsme audit přiložené mimořádné účetní závěrky společnosti Charles Capital, a.s. k 30. září 2005. Za mimořádnou účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této mimořádné účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Tyto směrnice požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že mimořádná účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v mimořádné účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové prezentace mimořádné účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

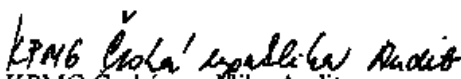
Podle našeho názoru mimořádná účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společností Charles Capital, a.s. k 30. září 2005 a výsledku hospodaření za období od 1. ledna 2005 do 30. září 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

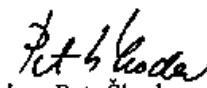
Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 2 přílohy mimořádné účetní závěrky. Společnost je účastníkem fúze se společnostmi KARBON INVEST, a.s. a RPG INDUSTRIES PUBLIC LIMITED s plánovaným rozhodným dnem 1. října 2005 s tím, že Charles Capital, a.s. je společností zanikající bez likvidace.”

Ověřili jsme též soulad ostatních finančních informací uvedených v této výroční zprávě s auditovanou účetní závěrkou. Podle našeho názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s námi ověřenou účetní závěrkou.

Za úplnost a správnost zprávy o vztazích mezi propojenými osobami odpovídá statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je ověřit správnost údajů uvedených ve zprávě. Nejistili jsme žádné skutečnosti, které by nás vedly k názoru, že zpráva obsahuje významné nesprávnosti.

V Praze, dne 13. ledna 2006

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

  
Ing. Petr Škoda  
Osvědčení číslo 1842

# PŘÍLOHA 1

**Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou  
a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami  
ovládanými stejnou ovládající osobou**

# Zpráva

představenstva akciové společnosti Charles Capital, a.s., se sídlem Praha 1, Štěpánská 621/34, PSČ 112 17, IČ 25662341, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5327, o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „propojené osoby“) zpracovaná podle ustanovení § 66a odst. 9 zák. č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, za účetní období od 1.1.2005 do 30.9.2005.

## 1. Základní informace o propojených osobách

K 30.9.2005 byla společnost Charles Capital, a.s. přímo ovládaná společností RPG Industries Public Limited, se sídlem Arch. Makariou III, 199, Neocleous House, 3030 Limassol, Kypr, registrační číslo 146906. Společnost RPG Industries Public Limited byla k 30.9.2005 přímo ovládaná společností RPG Partners Limited, se sídlem Arch. Makariou III, 199, Neocleous House, 3030 Limassol, Kypr, registrační číslo 165208. Společnost RPG Partners Limited byla k 30.9.2005 přímo ovládaná Zdeňkem Bakalou, bytem Pevnostní 12, Praha 6, a společnostmi Abacus (Cyprus) Limited, se sídlem Themistokli Dervi 5, Julia House, PC 1066, Nikózie, Kypr, registrační číslo 14003, a Charles Czech Investments Limited, se sídlem Craigmuir Chambers, PO Box 71, Road Town, Tortola, Britské Panenské ostrovy, registrační číslo 420814.

Grafické znázornění vztahů mezi propojenými osobami tvoří přílohu této zprávy.

## 2. Smlouvy uzavřené mezi propojenými osobami v účetním období od 1.1.2005 do 30.9.2005

Společnost Charles Capital, a.s. uzavřela od 1.1.2005 do 30.9.2005 následující typy smluv s propojenými osobami:

Typ smlouvy	Propojená osoba <sup>1</sup>
Smlouva o zprostředkování a o poskytování souvisejících služeb	OKD, a.s.
Dohoda o ukončení smlouvy o zprostředkování a o poskytování souvisejících služeb	OKD, a.s.
Dohody o zachování důvěrnosti	OKD, a.s. METALIMEX a.s.
Smlouvy o úvěru a dodatky	KARBON INVEST, a.s. RPG Industries, a.s. RPG Industries Public Limited Charles Czech Investments Limited Zdeněk Bakala Jonathan Zimmerman

<sup>1</sup> Uváděny jsou obchodní firmy společností platné k datu zpracování této zprávy, a nikoli k datu uzavření příslušné smlouvy.

Kupní smlouvy	RPG Advisors, a.s. RPG Industries, a.s.
Nájemní smlouva	METALIMEX a.s.
Smlouvy o nájmu dopravního prostředku	RPG Advisors, a.s.
Smlouva o odměně za ručení	RPG Advisors, a.s.
Smlouva o postoupení práv a převzetí povinností	RPG Advisors, a.s.
Smlouvy o přistoupení	KARBON INVEST, a.s. RPG Industries Public Limited
Smlouva o výplatě a vázaném účtu	KARBON INVEST, a.s.
Dohoda o poplatcích a odměně	KARBON INVEST, a.s.
Smlouva o poskytování služeb	KARBON INVEST, a.s.
Dohoda o ukončení smlouvy o poskytování služeb	KARBON INVEST, a.s.

Výše uvedené smlouvy byly uzavřeny v rámci běžného obchodního styku, resp. za obvyklých obchodních podmínek.

Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění mezi propojenými osobami byly k 30.9.2005 vykázány pohledávky, závazky, výnosy a nákupy, které jsou uvedené pod bodem 13 přílohy účetní závěrky.

### ***3. Plnění poskytnutá v účetním období od 1.1.2005 do 30.9.2005 společností Charles Capital, a.s. propojeným osobám a jejich protiplnění***

Plnění poskytnutá v účetním období od 1.1.2005 do 30.9.2005 společností Charles Capital, a.s. propojeným osobám a jejich protiplnění jsou uvedena pod bodem 13 přílohy účetní závěrky. Veškerá plnění a protiplnění byla poskytnuta v rámci běžného obchodního styku, resp. za obvyklých obchodních podmínek.

### ***4. Jiné právní úkony, které byly v účetním období od 1.1.2005 do 30.9.2005 učiněny společností Charles Capital, a.s. v zájmu propojených osob***

Představenstvo společnosti Charles Capital, a.s. prohlašuje, že společností Charles Capital, a.s., nebyly v účetním období od 1.1.2005 do 30.9.2005 učiněny v zájmu propojených osob jiné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů v rámci běžného obchodního styku, popř. běžných právních úkonů uskutečněných společností Charles Capital, a.s. v rámci běžného výkonu práv společností RPG Industries Public Limited jako jediného akcionáře společnosti Charles Capital, a.s.

### ***5. Ostatní opatření, která byla v účetním období od 1.1.2005 do 30.9.2005 přijata nebo uskutečněna v zájmu nebo na popud propojených osob společností Charles Capital, a.s., jejich výhody a nevýhody***

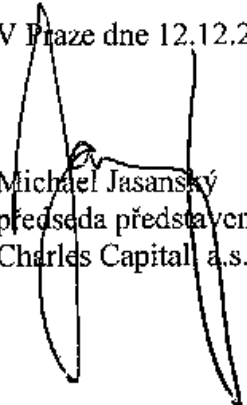
Představenstvo společností Charles Capital, a.s. prohlašuje, že společností Charles Capital, a.s. nebyla v účetním období od 1.1.2005 do 30.9.2005 v zájmu nebo na popud propojených

osob přijata nebo uskutečněna žádná opatření mimo rámec běžného obchodního styku, popř. mimo rámec běžného výkonu práv společnosti RPG Industries Public Limited jako jediného akcionáře společnosti Charles Capital, a.s.

**6. Újma společnosti Charles Capital, a.s. z výše uvedených smluv a opatření**

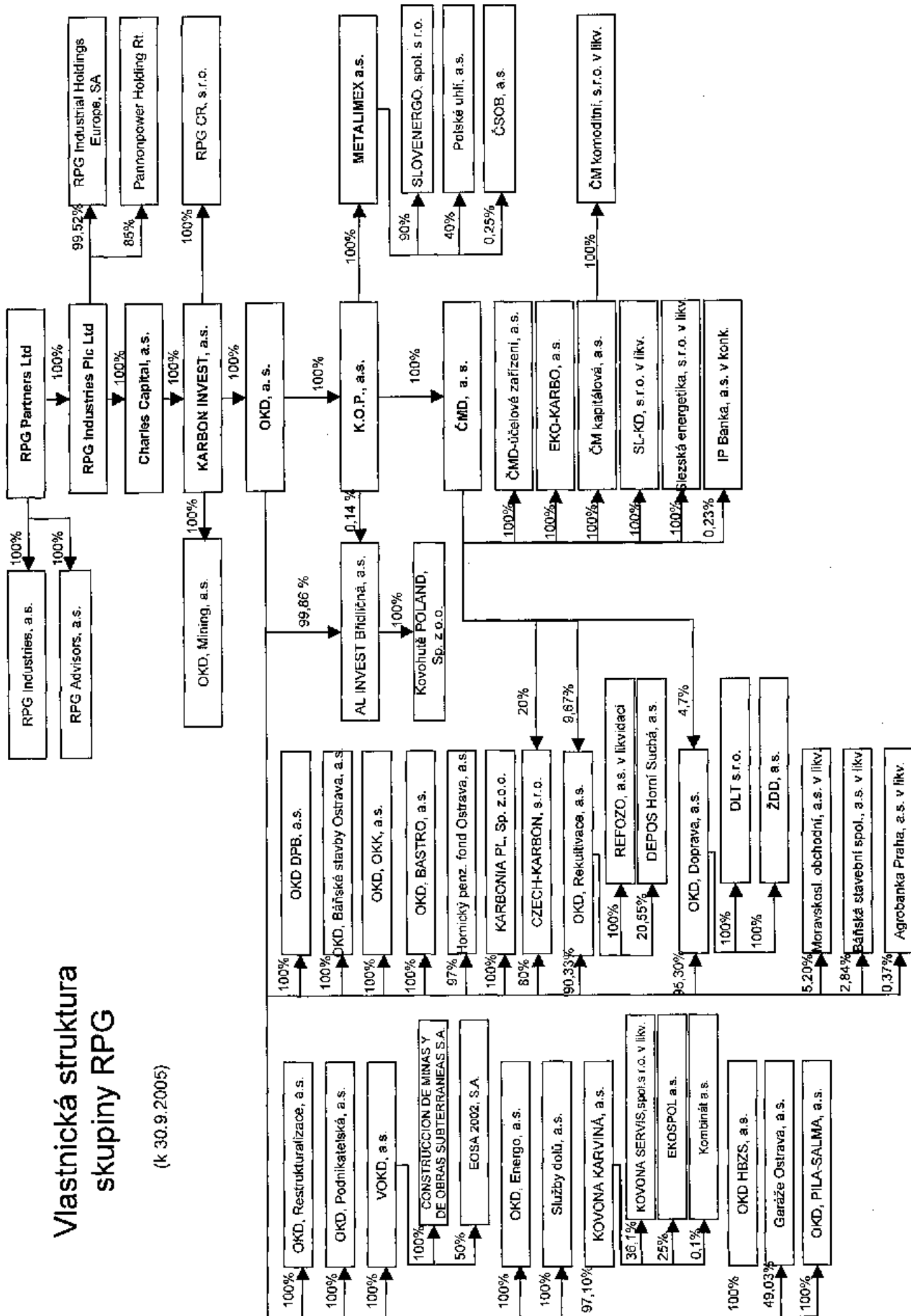
Představenstvo společnosti Charles Capital, a.s. prohlašuje, že z výše uvedených smluv a opatření dle jeho názoru nevznikla společnosti Charles Capital, a.s., žádná újma.

V Praze dne 12.12.2005

  
Michael Jasanský  
předseda představenstva  
Charles Capital, a.s.

# Vlastnická struktura skupiny RPG

(k 30.9.2005)



## **PŘÍLOHA 2**

**Charles Capital, a.s.**

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



**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.  
Stěpánská 621/34  
112 17 Praha 1  
Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Mín.účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)</b>	001	7 879 051		7 879 051	4 623 416
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	<b>Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)</b>	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.	Stavby	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 rozdíly 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 - ovládatel a říditel osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

# Charles Capital, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

K 30. září 2005

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				4
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.	Zviřata	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 společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
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 společníky, 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.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+86)	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 (nekonolidovaná)

K 30. září 2005


Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)</b>	067	7 879 051	4 623 416
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)</b>	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	- 988 108	- 66 175
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)</b>	085	8 864 024	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 - ovládací 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 (nekonsoolidovaná)

K 30. září 2005

Označ.	PASIVA	řad.	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 - ovládací 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	

Sešláváno dne:  25. října 2005	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účerní jednotkou:   Mgr. Michal Jandařík
--------------------------------------	--

# 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. období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A:	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	<b>Obchodní marže (ř.01-02)</b>	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
+	<b>Přidaná hodnota (ř.03+04-08)</b>	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		
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)</b>	30	- 164 091	- 29 462

# Charles Capital, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsoolidovaný)

K 30. září 2005

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. období	
			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	16 035
N.	Nákladové úroky	43	355 846	70 127
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	168 440	423 660
O.	Ostatní finanční náklady	45	658 631	294 626
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 podílů 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

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

# Charles Capital, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonolidovaný)

K 30. září 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>100 888</b>	<b>808</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
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		
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>- 656 282</b>	<b>99 570</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	121 458	16 561
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	87 686	- 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		
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>- 534 824</b>	<b>116 131</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 206 825	
A.4. Přijaté úroky	59 835	
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		
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>- 901 355</b>	<b>116 131</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
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		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	- 3 397 363	- 4 010 454
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>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 3 397 363</b>	<b>- 3 947 818</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
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. Vypíacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společnosti		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>4 230 602</b>	<b>3 931 767</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>-68 116</b>	<b>100 080</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>32 772</b>	<b>100 888</b>



# Charles Capital, a.s.

Příloha mimořádné účetní závěrky (neconsolidovaná)

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 společností 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 změni 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) Záruky přijaté a poskytnuté

Záruky 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 (nekonsolidovaná)

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
<b>KARBON INVEST, a.s.</b>		
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 zbývající 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
<b>Celkem</b>		<b>27 011 tis. Kč</b>	<b>196 431 tis. Kč</b>

- b) Výnosy příštích období k 30.9.2005 ve výši 46 498 tis. Kč představují hodnotu záruky, kterou společnost poskytla za plnění závazků společností KARBON INVEST, a.s. vyplývající 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
<b>Zůstatek k 30.9.2005</b>	<b>1 000</b>	<b>-966 108</b>	<b>-66 365</b>	<b>2</b>	<b>-1 031 471</b>

# 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 (neconsolidovaná)

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	Jednorázové k datu splatnosti	108 000 tis. USD	Mezibankovní sazba + 1,25%	2 649 996
Tranše 1A	3.6.2007	Jednorázové k datu splatnosti	164 882 tis. EUR	Mezibankovní sazba + 1,25%	4 872 263
Tranše 1B	3.6.2007	Jednorázové 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 přesvědčeno, 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 (nekonsolidovaná)

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 řídicí 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	--	--
<b>Celkem</b>	<b>197 795</b>	<b>491 150</b>	<b>673 456</b>	<b>539 021</b>

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.

Splacení závazků bankovního úvěru vyplývající z úvěrové smlouvy (viz bod 11) má přednost před splacením 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 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	--	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>168 009</b>	<b>18 050</b>	<b>66 154</b>	<b>15 956</b>

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 rozpustění 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 dílčí 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
--------------------------------------	---