



Rozvaha - aktiva (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2005



REGINNA PHARMA CZ a.s.
Rozvaha - aktiva (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	63 450	- 13 506	49 944	70 840
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	11 082		11 082	12 005
C.I.1.	Materiál	033				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Zvřátata	036				
	5. Zboží	037	11 082		11 082	12 005
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	390		390	21
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a fidící osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				21
	8. Odložená daňová pohledávka	047	390		390	
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	51 412	- 13 506	37 906	38 398
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	32 381	- 1 338	31 043	32 949
	2. Pohledávky - ovládající a fidící osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	6 048		6 048	2 024
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	984	- 170	814	967
	8. Dohadné účty aktivní	056				220
	9. Jiné pohledávky	057	11 999	- 11 998	1	2 238
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	566		566	20 416
C.IV.1.	Peníze	059	327		327	314
	2. Účty v bankách	060	239		239	20 102
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	10 264		10 264	14 058
D.I.1.	Náklady příštích období	064	10 264		10 264	14 058
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Rozvaha - Pasiva (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	128 091	159 354
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	- 7 765	694
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	2 000	2 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	14	14
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	14	14
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	509	509
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	432	432
2.	Statutární a ostatní fondy	080	77	77
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	- 1 829	- 1 829
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	30 065	30 065
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083	- 31 894	- 31 894
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	- 8 459	
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	135 856	158 660
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	1 403	2 409
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		891
4.	Ostatní rezervy	090	1 403	1 518
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091		
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a fiduciární osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odloužený daňový závazek	101		

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Rozvaha - Pasiva (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ. a	P A S I V A b	řád. c	Běžné období	Minulé období
			5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	134 453	156 251
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	43 098	56 193
2.	Závazky - ovládající a fiduci osoba	104	88 435	
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	971	980
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	503	574
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	604	238
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	842	934
11.	Jiné závazky	113		97 332
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118		
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120		

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	454 132	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	369 346	
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	84 786	
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	2 139	
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	2 139	
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	23 894	
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	3 567	
B.2.	Služby	10	20 327	
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	63 031	
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	37 954	
C.1.	Mzdové náklady	13	27 340	
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	9 484	
C.4.	Sociální náklady	16	1 130	
D.	Daně a poplatky	17	648	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	11 377	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	4	
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	4	
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálů (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	3 585	
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	1 829	
H.	Ostatní provozní náklady	27	8 359	
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	2 941	

REGINNA PHARMA CZ a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)**
k 31. prosinci 2005

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	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	223	
N.	Nákladové úroky	43	9 385	
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1	
O.	Ostatní finanční náklady	45	217	
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	- 9 378	
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	1 941	
Q.1.	-splatná	50	2 331	
Q.2.	-odložená	51	- 390	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	- 8 378	
XIII.	Mimořádné výnosy	53	971	
R.	Mimořádné náklady	54	1 052	
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	- 81	
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	- 8 459	
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	- 6 518	

REGINNA PHARMA CZ a.s.**Výkaz zisku a ztráty - účelové členění (nekonsolidovaný)**
k 31. prosinci 2005

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků, zboží a služeb	01		
A.	Náklady prodeje	02		
*	Hrubý zisk nebo ztráta (ř. 01-02)	03		
B.	Obytové náklady	04		
C.	Správní režie	05		
II.	Jiné provozní výnosy	06		
D.	Jiné provozní náklady	07		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 03-04-05+06-07)	08		
III.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	09		
E.	Prodané cenné papíry a podíly	10		
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 12+13+14)	11		
IV.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	12		
IV.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	13		
IV.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	14		
V.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	15		
F.	Náklady z finančního majetku	16		
VI.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	17		
G.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	18		
H.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	19		
VII.	Výnosové úroky	20		
I.	Nákladové úroky	21		
VIII.	Ostatní finanční výnosy	22		
J.	Ostatní finanční náklady	23		
IX.	Převod finančních výnosů	24		
K.	Převod finančních nákladů	25		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 09-10+11+15-16+17-18-19+20-21+22-23+24-25)	26		
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 28+29)	27		
L.1.	- splatná	28		
L.2.	- odložená	29		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 08+26-27)	30		

REGINNA PHARMA CZ a.s.**Výkaz zisku a ztráty - účelové členění (nekonsolidovaný)**
k 31. prosinci 2005

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
X.	Mimořádné výnosy	31		
M.	Mimořádné náklady	32		
N.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.34+35)	33		
N.1.	- splatná	34		
N.2.	- odložená	35		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.31-32-33)	36		
O.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	37		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.30+36-37)	38		
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.08+26+31-32)	39		

REGINNA PHARMA CZ a.s.**Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)**

k 31. prosinci 2005

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	20 416	
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	2 941	
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	10 367	
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	- 1 307	
A.1.2. Změna stavu:	11 678	
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	12 684	
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	- 1 006	
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 4	
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	13 308	
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 16 958	
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	3 917	
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 21 798	
A.2.3. Změna stavu zásob	923	
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	- 3 650	
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 9 385	
A.4. Přijaté úroky	223	
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 1 941	
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	- 81	
A.7. Ostatní finanční příjmy a výdaje	- 216	
A.8. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 15 050	
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv		
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	4	
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	4	
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	4	
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
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 společnosti		
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	-15 046	
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	566	
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	20 416	

--	--	--

Financial statement diagnostics

Balance sheet balance check		
Profit and loss check		
Profit and loss check (classification by function)	8 459	Profit on I/S does not equal profit on B/S
Cash flow check	4 804	- 20 416

Cashflow statement proof of fixed assets

Net tangible and intangible fixed assets, current year	67 883	from balance sheet
Net tangible and intangible fixed assets, prior year	69 756	from balance sheet
Net change	- 1 873	
Fixed additions		
Intangible and tangible		from cashflow
Additions to adjustments		from cashflow
Depreciation		
Tangible and intangible fixed asset	1 307	from cashflow
Adjustments to acquired assets	- 12 684	from cashflow
Disposals		
Revenue from sale of tangible and intangible	- 4	from cashflow
(loss) gain on disposa	4	from cashflow
Net book value of disposal:		
Calculated net change in fixed asset	- 11 377	
Difference	9 504	Fixed assets are

REGINNA PHARMA CZ a.s.
Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)
k 31. prosinci 2005

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	20 416	
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-6 437	
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	19 529	
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	-1 307	
A.1.2. Změna stavu:	11 678	
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	12 684	
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	-1 006	
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	-4	
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	9 162	
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	13 092	
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-16 958	
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	3 917	
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	-21 798	
A.2.3. Změna stavu zásob	923	
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	-3 866	
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-9 385	
A.4. Přijaté úroky	223	
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-1 941	
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-81	
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-15 050	
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv		
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	4	
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	4	
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	4	
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
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 společnosti		
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	-15 046	
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	566	
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	566	20 416

Financial statement diagnostic:

Balance sheet balance check

Profit and loss check

Profit and loss check (classification by function)

8 459

Profit on I/S does not equal profit
on B/S

Cash flow check

4 804

- 20 416

Cashflow statement proof of fixed assets

Net tangible and intangible fixed assets, current year

67 883 from balance

Net tangible and intangible fixed assets, prior year

69 756 from balance sheet

Net change

- 1 873

Fixed additions

Intangible and tangible

Additions to adjustments

from cashflow

from cashflow

Depreciation

Tangible and intangible fixed asset

1 307

from cashflow

Adjustments to acquired assets

- 12 684 from cashflow

Disposals

Revenue from sale of tangible and intangible

- 4

from cashflow

(loss) gain on disposal

4

from cashflow

Net book value of disposal:

Calculated net change in fixed asset

- 11 377

Difference

9 504

Fixed assets are

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

REGINNA PHARMA CZ a.s. („společnost“) vznikla 18. února 2002.

Předmět činnosti

- pronájem nemovitostí, bytových a nebytových prostor a poskytování základních služeb spojených s pronájmem,
- provozování nestátního zdravotnického zařízení – lékárny základního typu,
- specializovaný maloobchod,
- velkoobchod.

Vlastníci společnosti

Jediný akcionář k 31. prosinci 2005

ALPHA UNION INVEST S.A.
L-1528, Luxemburg, 5
Boulevard de la Foire
Lucemburské velkovévodství

Sídlo společnosti k 31. prosinci 2005

REGINNA PHARMA CZ a.s.
Vlastina 889/23
161 00 Praha 6

Identifikační číslo

265 12 297

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2005

Členové představenstva

Antonín Strolený (předseda)

Mgr. Miluše Tuková

Eva Černá

Členové dozorčí rady

Ing. Karel Tobola (předseda)

Vojtěch Řečtáček

Petra Halašková

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

K 31. prosinci 2005 provozuje společnost následující lékárny:

- Skalka, Rubensova 2 238, 100 00 Praha 10
- Slávie, Vršovická 77, 100 00 Praha 10
- U Bílého orla, nám. Republiky 213, 289 03 Městec Králové
- Vera, U Stadionu 1 234, 293 01 Mladá Boleslav
- Dlouhá, Dlouhá 4 215, 760 01 Zlín
- Na poliklinice, Seydlerova 2 451, 155 00 Praha 5

Změny v obchodním rejstříku:

V období 2004 - 2005 byly provedeny následující změny v obchodním rejstříku:

- Ke 12. únoru 2004 byla zapsána změna sídla společnosti a změna jediného akcionáře – společnosti ALPHA UNION INVEST S.A.
- Dne 1. dubna 2005 bylo do obchodního rejstříku zapsáno převzetí jmění zanikajících společností JMC spol. s r.o., CKB Mladá Boleslav spol. s r.o., CENTROPHARM spol. s r.o., LÍPAPHARM s.r.o. nástupnickou společností REGINNA PHARMA CZ a.s. s účinností od 1. ledna 2004.
- Část podniku - Lékárna U Anděla v Chlumci nad Cidlinou byla smlouvou o prodeji části podniku ze dne 31. ledna 2005 prodána PharmDr. Pavlu Řádkovi. Zápis této skutečnosti do obchodního rejstříku byl proveden 21. prosince 2005.
- Dne 16. června 2004 byla odvolána Alena Rousová z funkce člena dozorčí rady. Zápis do obchodního rejstříku byl proveden dne 30. dubna 2005.
- Dne 29. července 2005 byl odvolán Mgr. Roman Kubík z funkce člena dozorčí rady. Zápis do obchodního rejstříku byl proveden dne 13. září 2005.
- Dne 1. srpna 2005 byla jmenována Petra Halašková do funkce člena dozorčí rady. Zápis do obchodního rejstříku byl proveden dne 13. září 2005.
- Dne 1. srpna 2005 byla jmenována Ing. Karel Tobola do funkce předsedy dozorčí rady. Zápis do obchodního rejstříku byl proveden dne 13. září 2005.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý majetek

Veškerý dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Vedlejší pořizovací náklady zahrnují zejména architektonické projekty, poplatky, dopravné, montáž.

Dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě od 20 do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě od 30 do 60 tis. Kč je vykazován v rozvaze a odpisován rovnoměrně po dobu 36 měsíců.

Dlouhodobý majetek v hodnotě kupní (zůstatkové) ceny leasingu je vykazován v rozvaze a odpisován rovnoměrně po dobu 13 měsíců.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy a stavby	Lineární	30 let
Samostatné movité věci	Lineární	3 – 12 let
Software	Lineární	36 měsíců pro majetek zařazený do užívání v r. 2005 a 48 měsíců pro majetek zařazený do užívání v předchozích účetních obdobích
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

Technická zhodnocení na najatém majetku jsou odpisována lineárně po dobu trvání nájemní smlouvy.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 20 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 30 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

(b) Zásoby

Nakupované zásoby (zboží) jsou oceňovány při pořízení pořizovací cenou (tj. cenou pořízení a náklady s jejich pořízením související, např. poštovné, balné). Vyskladnění zásob se oceňuje v cenách, v nichž jsou zásoby oceněny na skladě. Zásoby stejného druhu se vedou na skladě způsobem, kdy první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Na základě diskontovaných peněžních toků vyčíslí společnost dle potřeby opravné položky.

Rezervy

Společnost tvoří rezervu na nevybranou dovolenou, na audit a daňové poradenství, na bonusy poskytované na klientské karty, na ostatní podnikatelská rizika a na daň z příjmů.

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za rok 2005 a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

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.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát – daňové pohledávky.

(d) Přepočet cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

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

(e) 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 poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

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

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

(f) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Srovnatelnost údajů

K 1. lednu 2004 jako rozhodnému dni byla sestavena pro-forma zahajovací rozvaha z důvodu převzetí jmění zanikajících společností LÍPAPHARM s.r.o., JMC spol. s r.o., CKB Mladá Boleslav spol. s r.o., CENTROPHARM spol. s r.o. nástupnickou společností REGINNA PHARMA CZ a.s. Jediným akcionářem nástupnické společnosti byla společnost ALPHA UNION INVEST S.A. Toto převzetí jmění bylo zapsáno do obchodního rejstříku dne 1. dubna 2005. Vzhledem k datu zápisu této skutečnosti do obchodního rejstříku společnost sestavuje účetní závěrku za období od 1. ledna 2004 do 31. prosince 2005. Ve sloupci „Běžné účetní období“ výkazu zisku a ztráty jsou uvedeny souhrnné údaje za období od 1. ledna 2004 do 31. prosince 2005.

Ve sloupci „Minulé účetní období“ rozvahy jsou uvedeny údaje z pro-forma zahajovací rozvahy společnosti sestavené k 1. lednu 2004. Pro nástupnickou společnost REGINNA PHARMA CZ a.s. nejsou z důvodu převzetí jmění k dispozici údaje pro srovnatelné období pro výkaz zisku a ztráty. Z tohoto důvodu nejsou tyto údaje v účetní závěrce a příloze k 31. prosinci 2005 uváděny.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Zřizovací výdaje	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2004	39	433	472
Přírůstky	--	--	--
Úbytky	-39	-71	-110
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	--	362	362
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2004	39	413	452
Odpisy	--	20	20
Oprávký k úbytkům	-39	-71	-110
Přeúčtování	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	--	362	362
Zůstatková hodnota 1.1.2004	--	20	20
Zůstatková hodnota 31.12.2005	--	--	--

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Samostatné movité věci a soubory	Technické zhodnocení najatého majetku	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2004	5 036	2 806	67 383	75 225
Přírůstky	4 659	9 571	--	14 230
Úbytky	-841	-1 393	--	-2 234
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2005	8 854	10 984	67 383	87 221
Oprávký				
Zůstatek k 1.1.2004	4 360	1 129	--	5 489
Odpisy	1 244	1 129	8 984	11 357
Oprávký k úbytkům	-804	-404	--	-1 208
Tvorba opravné položky	--	--	*3 700	3 700
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	4 800	1 854	12 684	19 338
Zůst. hodn. 1.1.2004	676	1 677	67 383	69 736
Zůst. hodn. 31.12.2005	4 054	9 130	54 699	67 883

* Na základě posouzení odhadovaných diskontovaných budoucích peněžních toků vytvořila společnost opravnou položku ve výši 3 700 tis. Kč k oceňovacímu rozdílu k nabytému majetku, který byl zaúčtován v důsledku převzetí jmění popsaném v bodě 3.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý finanční majetek

Ostatní půjčky

	Krátkodobé půjčky k 1.1.2004	Celkem poskytnuto v r. 2004-05	Splaceno během 2004-05	Krátkodobé půjčky k 31.12.2005	Výnosové úroky v r. 2004-5
H E L P Pardubice společnost s ručením omezeným	700	--	700	--	1
EUROPHARM a.s.	4 000	--	4 000	--	52
Celkem	4 700	--	4 700	--	53

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 32 381 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 34 287 tis. Kč), ze kterých 15 523 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 21 256 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 1 338 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 1 338 tis. Kč)
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 43 098 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 56 193 tis. Kč), ze kterých 2 923 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 5 638 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

7. Základní kapitál

Základní kapitál v celkové výši 2 000 tis. Kč je rozvržen na 40 listinných kmenových akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 50 tis. Kč, které jsou ve vlastnictví jediného akcionáře.

8. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Zákl. kapitál	VH běžného období	Neuhraz. ztráta min. let	Zákonný rezervní fond	Statutární a ost. fondy	Ostatní kap. fondy	Nerozdě- lený zisk	Celkem
Zůstatek k 1.1.2004	2 000	--	-31 894	432	77	14	30 065	694
VH za období 2004-2005	--	-8 459	--	--	--	--	--	-8 459
Zůstatek k 31.12.2005	2 000	-8 459	-31 894	432	77	14	30 065	-7 765

Jelikož společnost vykazuje negativní vlastní kapitál, je předpoklad časově neomezeného trvání účetní jednotky zajištěn příslibem jediného akcionáře ALPHA UNION INVEST S.A., že v případě potřeby poskytne společnosti potřebnou finanční podporu.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

9. Jiné pohledávky za MUDr. Petrem Wagnerem nebo s ním propojenými osobami

Jiné krátkodobé pohledávky celkem včetně půjček činí 11 999 tis. Kč. Na část těchto krátkodobých pohledávek byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 11 998 tis. Kč. Tyto pohledávky včetně poskytnutých půjček jsou vymáhány soudně.

10. Opravné položky

	Opravná položka k dlouhodobému majetku	Opravná položka k pohl. z obch. vztahů	Opravná položka k zálohám	Opravná položka k jiným pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2004	--	1 338	170	11 998	13 506
Čerpání/Rozpuštění	--	--	--	--	--
Tvorba	3 700	--	--	--	3 700
Zůstatek 31.12.2005	3 700	1 338	170	11 998	17 206

11. Rezervy

	Rezerva na audit	Rezerva na daňové poradenství	Rezerva ostatní	Rezerva na klientské karty	Rezerva na nevybranou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1. 2004	518	250	500	--	250	1 518
Čerpání rezerv	-518	-250	--	--	-250	1 018
Tvorba rezerv	153	200	--	89	461	903
Zůstatek k 31.12. 2005	153	200	500	89	461	1 403

Rezerva na daň z příjmů – viz. bod 17.

12. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za období 1. ledna 2004 - 31. prosince 2005:

1.1.2004 – 31.12.2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na soc. zabezpečení	Ostatní sociální náklady
Vedoucí pracovníci	6	4 201	1 365	--
Zaměstnanci	49	23 139	8 119	1 130
Celkem	55	27 340	9 484	1 130

Členové představenstva nejsou zaměstnanci společnosti.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

13. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 6, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině

	Pohledávky k 1.1.2004	Pohledávky k 31.12.2005	Závazky k 1.1.2004	Závazky k 31.12.2005
EUROPHARM a.s.	4 439	67	285	1 599
D O C T U S , spol. s r.o.	--	--	--	19
Lékárna Střed, s.r.o.	--	8	--	3
Celkem	4 439	75	285	1 621

(b) Krátkodobé přijaté půjčky

	Krátkodobé závazky k 1.1.2004	Čerpáno během 2004-5	Nákladové úroky v r. 2004-5	Splaceno během 2004-5	Celkem
EUROPHARM a.s.	--	99 690	2 003	13 258	88 435
PERFANA s.r.o.	97 332	--	7 364	104 696	--
Celkem	97 332	99 690	9 367	117 954	88 435

(c) Náklady a výnosy

	Náklady 2004 - 2005	Výnosy 2004 - 2005
EUROPHARM a.s.	7 359	396
PERFANA s.r.o.	7 364	--
ALIPEX s.r.o.	27	1
H E L P Pardubice společnost s ručením omezeným	--	--
D O C T U S , spol. s r.o.	19	--
Celkem	14 769	397

(d) Faktický koncern

Společnost nemá s jediným akcionářem ALPHA UNION INVEST S.A. uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

(e) Odměny a půjčky členům statutárních orgánů

Společnost neposkytla členům statutárních orgánů žádné odměny a půjčky.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. Nájemní vztahy

(a) Finanční leasing

Společnost je zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing dopravního prostředku následovně:

	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
31.12.2005				
Celkem	457	457	--	--

(b) Operativní nájem

Společnost podniká v najatých prostorách. Celkové náklady za období 2004-2005 týkající se nájmu nemovitostí činily 8 688 tis. Kč a nájmu věcí movitých 1 649 tis. Kč.

15. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 503 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 574 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po splatnosti.

16. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 604 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 238 tis. Kč), ze kterých 350 tis. Kč představují závazky z daně z přidané hodnoty. Žádné z těchto závazků nejsou po splatnosti.

17. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 a 2004 ve výši 2 347 tis. Kč a zpřesnění daňové povinnosti za zdaňovací období 2003 ve výši -16 tis. Kč.

Společnost zaplatila zálohy na daň z příjmů v celkové výši 8 395 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 5 171 tis. Kč) a vytvořila rezervu na daň z příjmů ve výši 2 347 tis. Kč (k 1. lednu 2004 – 4 050 tis. Kč). Rezerva byla započtena oproti zálohám a částka 6 048 tis. Kč byla v rozvaze vykázána jako daňová pohledávka vůči státu.

REGINNA PHARMA CZ a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Období končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

17. Daň z příjmů

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	1.1.2004	31.12.2005	1.1.2004	31.12.2005	1.1.2004	31.12.2005
Dl. hm. majetek	84	152	--	--	84	152
Rezervy	424	217	--	--	424	217
Daň. ztráta min. let	437	21	--	--	437	21
Odložená daňová pohledávka	945	390	--	--	945	390

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) společnost k 1. lednu 2004 o vzniklé odložené daňové pohledávce neúčtovala. Pro výpočet odložené daně byla použita daňová sazba 24 % (k 1. lednu 2004 – 28%).

18. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2005.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
10. února 2006	Antonín Strolený