

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lékárny Lloyds s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 22. října 1993 a sídlí v Revoluční 1082/8, Praha 1, Česká republika, identifikační číslo 49688596. Hlavním předmětem její činnosti je provozování lékáren. V roce 2005 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Osoby podílející se na základním kapitálu:

Altiro GmbH (96,79%)
LloydsHolding CZ s.r.o. (3,21%)

Mateřskou společností společnosti je Altiro GmbH a mateřskou společností celé skupiny je Franz Haniel. Společnost je součástí konsolidačního celku Celesio.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

Ing. Jan Lansberg – jednatel
Jörg Winnefeld – prokurista

Po datu účetní závěrky byl stávající jednatel pan Jan Lansberg valnou hromadou odvolán a k datu 17. 1. 2006 jmenována paní Marianne Riisberg.

Společnost k 31. prosinci 2005 provozovala 45 lékáren. V čele každé lékárny stojí vedoucí lékárny. Na úrovni centrály společnosti pracují 2 oblastní manažeři. Každý z nich má přiděleny lékárny, v kterých dohlíží na jejich provozní záležitosti. Ostatní správní, administrativní a obchodní činnosti jsou zajišťovány společností Lloyds Holding CZ s.r.o., která je spoluvlastníkem společnosti (obchodní podíl 3,21 %).

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2005, 2004 a 2003.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005, 2004 a 2003 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti.

1

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty.

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Uplatňovány jsou tyto doby životnosti dlouhodobého nehmotného majetku:

<u>Odpisová skupina</u>	<u>Doba odpisování</u>
Software s pořizovací cenou nad 20 tis. Kč	2 roky
Software s pořizovací cenou nad 60 tis. Kč	4 roky

Nehmotný majetek do 20 tis. Kč za položku je považován za služby a je účtován do nákladů při pořízení.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 10 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení nad 40 tis. Kč dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

Dlouhodobý hmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

<u>Odpisová skupina</u>	<u>Doba odpisování</u>
Stavby (technické zhodnocení budov)	Po dobu trvání nájemní smlouvy
Počítače, motorová vozidla	4 roky
Inventář	6 let

c) Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku, který vznikl při koupi podniku nebo části podniku od společností Lloyds Holding CZ s.r.o. (dříve EUROMEDICA spol. s r.o.) v roce 1997, Czech Pharmacies a.s. (dříve MediCasa a.s.) v roce 2000, sloučením se společností Bílý Orel s.r.o. v roce 2001, sloučením se společností C.B., spol. s r.o. v roce 2002 a dále při sloučení s dceřinými společnostmi formou převzetí jmění společníkem k 1. lednu 2002 jako rozdíl mezi pořizovací cenou podniku nebo části podniku a souhrnem ocenění jednotlivých složek souboru prodávaného majetku, sníženého o převzaté závazky resp. jako rozdíl mezi hodnotou dlouhodobého finančního majetku (majetkových cenných papírů) slučovaných společností v rozvaze společnosti a účetní hodnotou vlastního kapitálu slučovaných společností k rozhodnému dni.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku je vykázán v rámci dlouhodobého hmotného majetku. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje do nákladů lineárně po dobu 15 let s výjimkou případů, kdy vedení společnosti rozhodne o mimořádném odpisu v důsledku znehodnocení nabytého majetku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

d) Finanční majetek

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.). Veškeré úbytky nakoupených zásob jsou oceněny pořizovacími cenami.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je vytvořena na základě individuálního posouzení stavu zásob a rizik vztahujících se k tomuto stavu zásob.

f) Pohledávky

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

g) Vlastní kapitál

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

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

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

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věčné a časové souvislosti.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

i) Finanční leasing

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

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

k) Účtování výnosů a nákladů

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

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

l) Daň z příjmů

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

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	9 150	-	-632	28	8 546
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	28	-	-28	-
Celkem 2005	9 150	28	-632		8 546
Celkem 2004	11 611	436	-2 897		9 150
Celkem 2003	14 909	54	-3 352		11 611

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	8 553	264	-632	8 185	-	361
Celkem 2005	8 553	264	-632	8 185	-	361
Celkem 2004	9 873	1 470	-2 790	8 553	6	591
Celkem 2003	10 117	2 852	-3 096	9 873	294	1444

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 v pořizovacích cenách 85 tis. Kč, 519 tis. Kč a 473 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	-	-	-	60	60
Stavby	62 733	-	-15 834	9 631	56 530
Inventář	85 941	-	-11 359	1 430	76 012
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	451	11 004	-	-10 905	550
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-216	-
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	196 987	-	-	-	196 987
Celkem 2005	346 328	11 004	-27 193	-	330 139
Celkem 2004	358 591	5 324	-17 587	-	346 328
Celkem 2003	397 239	7 290	-45 938	-	358 591

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	60
Stavby	32 489	6 248	4 770	-15 834	27 673	1 922	26 935
Inventář	67 783	8 964	1 404	-11 359	66 792	2 594	6 626
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	550
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	161 066	3 720	-	-	164 786	-	32 201
Celkem 2005	261 338	18 932	6 174	-27 193	259 251	4 516	66 372
Celkem 2004	242 665	36 260	-	-17 587	261 338	14 336	70 654
Celkem 2003	233 315	55 288	-	-45 938	242 665	9 743	106 183

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 324 tis. Kč, 268 tis. Kč a 428 tis. Kč.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz odstavec 7).

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 23 189 tis. Kč vznikl v roce 1997 při koupi podniku od společnosti Lloyds Holding CZ s.r.o.

Dne 22. prosince 2000 došlo ke koupi podniku Czech Pharmacies a.s. a vzniklý oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 29 448 tis. Kč byl zaúčtován jako přírůstek roku 2000. V roce 2001 došlo ke snížení tohoto oceňovacího rozdílu o 3 000 tis. Kč oproti závazku za společností Czech Pharmacies a.s. z důvodu započtení pohledávky společnosti Czech Pharmacies a.s. se závazkem za společností Kemmer GmbH na základě dohody zúčastněných stran.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 6 339 tis. Kč, který byl zaúčtován jako přírůstek roku 2001, vznikl sloučením společnosti se společností Bílý Orel s.r.o. dne 1. prosince 2001.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 200 tis. Kč, vznikl při sloučení se zanikající společností C.B., spol. s r.o. v roce 2002 a představuje převod goodwillu této společnosti.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 140 810 tis. Kč vznikl v důsledku sloučení dceřiných společností převodem jmění na společníka k 1. lednu 2002. V roce 2002 došlo k mimořádnému odpisu oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 140 810 tis. Kč.

Rozdíl mezi sumou odpisů majetku a odpisy uvedenými ve výkazu zisků a ztrát ve výši 1 390 tis. Kč tvoří DPH na výstupu odvedená podle znaleckého posudku z technického zhodnocení vyřazeného před uplynutím limitu.

V roce 2004 došlo k cesi tří leasingových smluv na vybavení lékáren které společnost nakoupila od společnosti West-Pharm, a.s. Všechny tyto leasingové smlouvy byly v průběhu roku 2004 doplacený a zůstatková cena předmětu leasingu a rozdíl mezi můstkem akontace a kupní cenou předmětu leasingu byl zařazen do dlouhodobého majetku společnosti a odepisován v souladu s výše uvedenými pravidly.

V souvislosti s nákupem části budovy polikliniky v Úpici bylo zřízeno věcné břemeno ve prospěch Lékáren Lloyds trpět chůzi a jízdu každého vlastníka pozemku a budovy. Toto věcné břemeno bylo ohodnoceno jednorázovou a konečnou úplatou ve výši 110 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zůstatek k 31. 12. 2005
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	62 875	-61 325	1 550	1 550
Opravné položky	-58 000	58 000	-	-
Celkem	4 875	3 325	1 550	1 550

Opravná položka k 31. prosinci 2003 byla vytvořena k finanční investici do společnosti West-Pharm, a.s. v hodnotě předpokládané ztráty z prodeje této investice v roce 2004.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Ovládaná a řízená společnost k 31. 12. 2005 (v tis. Kč):

Název společnosti	Poliklinika I Hradec Králové s.r.o.
Sídlo společnosti	Jeronýmova 750, Hradec Králové
Podíl v %	50
Aktiva celkem	28 052
Vlastní kapitál	2 380
Základní kapitál a kapit. fondy	3 100
Fondy ze zisku	10
Nerozdělený zisk minulých let	-947
Zisk běžného roku	217
Cena pořízení podílu	1 550
Nominální hodnota podílu	1 550
Vnitřní hodnota podílu	1 190
Dividendy	-

Ovládaná a řízená společnost k 31. 12. 2004 (v tis. Kč):

Název společnosti	Poliklinika I Hradec Králové s.r.o.
Sídlo společnosti	Jeronýmova 750, Hradec Králové
Podíl v %	50
Aktiva celkem	29 129
Vlastní kapitál	2 268
Základní kapitál a kapit. fondy	3 100
Fondy ze zisku	10
Nerozdělený zisk minulých let	-944
Ztráta běžného roku	-3
Cena pořízení podílu	1 550
Nominální hodnota podílu	1 550
Vnitřní hodnota podílu	1 134
Dividendy	-

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Ovládané a řízené společnosti k 31. 12. 2003 (v tis. Kč):

Název společnosti	Poliklinika I Hradec Králové s.r.o.	West-Pharm, a.s.	Hyper-Pharm, s.r.o.
Sídlo společnosti	Jeronýmova 750, Hradec Králové	Revoluční 1082/8, Praha I	Revoluční 1082/8, Praha I
Podíl v %	50	100	100
Aktiva celkem	30 396	117 663	200
Vlastní kapitál	2 167	-214 808	200
Základní kapitál a kapit. fondy	3100	10 000	200
Fondy ze zisku	10	-	-
Nerozdělený zisk minulých let	-798	-153 244	-
Zisk/ztráta běžného roku	-145	-71 635	-
Cena pořízení akcií/podílu	1 550	61 015	310
Nominální hodnota akcie/podílu	1 550	61 015	310
Vnitřní hodnota akcií/podílu*	1 084	-214 808	200
Dividendy	-	-	-

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem neověřených účetních závěrek jednotlivých společností.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě individuálního posouzení stavu zásob a rizik vztahujících se k tomuto stavu zásob (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2005, 2004 a 2003 vytvořeny opravné položky na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků (viz odstavec 7).

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 54 543 tis. Kč, 58 417 tis. Kč a 42 943 tis. Kč.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2005, 2004, 2003 pohledávky ve výši 80 tis. Kč, 171 710 tis. Kč a 4 748 tis. Kč. V roce 2004 se jednalo převážně o pohledávky za společností West-Pharm a.s., postoupené v souvislosti s prodejem obchodního podílu v této společnosti.

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 26 034 tis. Kč, 27 957 tis. Kč a 11 440 tis. Kč. Dlouhodobé pohledávky představují dlouhodobé zálohy na nájem lékáren. K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 zahrnují dlouhodobé pohledávky dále poskytnutou půjčku společnosti Poliklinika I Hradec Králové s.r.o. v částce 17 303 tis. Kč, 17 793 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 18).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
dlouhodobému majetku	10 036	14 342	-10 036	14 342	15 051	-24 877	4 516
finanční investici	58 000	-	-58 000	-	-	-	-
zásobám	6 169	26 803	-6 354	26 618	30 454	-53 721	3 351
pohledávkám - ostatní	190 121	17 935	-187 085	20 971	6 012	-13 635	13 348

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období představují především odstupné zaplacené společností původnímu majiteli lékárny za splnění jeho závazku neprovozovat lékárnu základního typu či výdejnu léků na území České republiky dohodnutého v prodejní smlouvě na lékárnu po stanovený počet let nebo hodnotu nájmu zaplaceného předem v souladu s nájemní smlouvou. V roce 2004 byla na účet časového rozlišení zaúčtována náhrada újmy společnosti West-Pharm, a.s. za 5 nakoupených lékáren ve výši 53 320 tis. Kč.

Opravná položka vytvořená k 31. prosinci 2003 k odstupnému v hodnotě 4 858 tis. Kč k vybraným lékárnám, které byly podle plánu společnosti uzavřeny během roku 2004, byla v průběhu roku 2004 rozpuštěna.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Podíly na základním kapitálu společnosti:

	Podíl (%)	31.12.2005 (tis. Kč)	Podíl (%)	31.12.2005 (tis. Kč)	Podíl (%)	31.12.2005 (tis. Kč)
Altiro GmbH, SRN	96,8	232 300	-	-	-	-
GEHE Gesundheitsdienste GmbH, SRN	-	-	96,8	232 300	-	-
Celesio AG, SRN	-	-	-	-	96,8	232 300
Lloyds Holding CZ s.r.o.	3,2	7 700	3,2	7 700	3,2	7 700

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

V roce 2005, 2004 a 2003 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu:

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Základní kapitál	240 000	-	-	240 000	-	-	240 000
Ostatní kapitálové fondy	2 000	-	-	2 000	-	-	2 000

Ztráta ve výši 411 579 tis. Kč za rok 2003 byla převedena do neuhrazených ztrát minulých let na základě rozhodnutí valné hromady společníků ze dne 17. června 2004.

Ztráta ve výši 235 742 tis. Kč za rok 2004 byla převedena do neuhrazených ztrát minulých let na základě rozhodnutí valné hromady společníků ze dne 27. října 2005.

Ztráta roku 2002	-312 661	Ztráta roku 2003	-411 579	Ztráta roku 2004	-235 742
Převod neuhrazené ztráty	-312 661	Převod neuhrazené ztráty	-411 579	Převod neuhrazené ztráty	-235 742
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2003	44	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004	44	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	44
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2003	-235 918	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2004	-960 158	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	-1 195 899

Společnost obdržela od mateřské společnosti Altiro GmbH místopřísežné prohlášení, ve kterém mateřská společnost deklarovala poskytnutí finanční podpory společnosti s ohledem na její záporný vlastní kapitál. Mateřská společnost bude společnost finančně podporovat tak, aby byla schopna kdykoliv plně dostát všem splatným závazkům vůči třetím stranám a aby byla schopna splnit v dohledné budoucnosti předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005
Ostatní rezervy	17 297	122 374	-16 504	123 167	35 449	-103 402	55 214

Ostatní rezervy vytvořené k 31. prosinci 2005 byly vytvořeny na pokračování restrukturalizace společnosti očekávané v následujícím roce. Skládá se převážně z rezervy na závazky vyplývající z plateb nájemného za uzavírané lékárny, rezervou na odstupné zaměstnancům, kteří budou v souvislosti s restrukturalizací z lékáren propuštěni a na ostatní náklady. Dále společnost vytvořila rezervu na soudní spory ve výši 14 681 tis. Kč.

Rozpuštění rezerv proběhlo v důsledku realizace restrukturalizace v roce 2005.

Ostatní rezervy k 31. prosinci 2004 byly vytvořeny na restrukturalizaci společnosti očekávanou v 1. pololetí roku 2005. Skládala se převážně z rezervy na závazky vyplývající z plateb nájemného za uzavírané lékárny, rezervou

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

na odstupné zaměstnancům, kteří budou v souvislosti s restrukturalizací z lékáren propuštěni a na ostatní náklady. Dále společnost vytvořila rezervu na soudní spory ve výši 16 591 tis. Kč.

Ostatní rezervy vytvořené k 31. prosinci 2003 se vztahovaly ke ztrátě z prodeje pohledávek společnosti Lloyds Holding CZ s.r.o. vůči společnosti West-Pharm, a.s. realizované v souvislosti s prodejem společnosti West-Pharm, a.s. v roce 2004. V období 2004 po prodeji pohledávek byla tato ztráta proúčtována do provozních nákladů a rezerva byla rozpuštěna.

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 42 897 tis. Kč, 70 994 tis. Kč a 54 785 tis. Kč.

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 představovaly závazky k ovládající a řídící osobě především půjčku poskytnutou společností OCP, Francie, která je součástí skupiny Franz Haniel (majoritní vlastník skupiny Celesio) ve výši 583 214 tis. Kč, 583 390 tis. Kč a 583 175 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2005 3 340 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní, zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované zboží.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 18).

12. BANKOVNÍ ÚVĚRY

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 čerpala společnost krátkodobý bankovní úvěr ve výši 440 088 tis. Kč, 438 584 tis. Kč a 490 073 tis. Kč.

Úvěr je poskytnut v českých korunách a je zajištěn poskytnutou zárukou společnosti Celesio AG. Úvěry byly úročeny na základě běžných obchodních podmínek a úroky za rok 2005, 2004 a 2003 činily 17 562 tis. Kč 18 679 tis. Kč a 13 241 tis. Kč.

13. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především výdaje na cestovné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují přeúčtování technického zhodnocení v lékárně v Ústí nad Labem pronajímateli prostor, které jsou proúčtovány proti zvýšení nájmu a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč	2003 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	55 637	-235 742	-411 579
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	5 623	9 804	6 555
Tvorba opravných položek - netto	-40 716	-202 395	187 495
Tvorba rezerv - netto	-67 953	105 870	992
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	35 424	265 943	133 107
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-88
Zdanitelný příjem	-11 985	-56 520	-83 518
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %	31 %
Splatná daň	-	-	-

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2000 do příštích sedmi let. Výše daňové ztráty z let 2000 - 2005, která nebyla v účetní závěrce roku 2005 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila 391 630 tis. Kč k 31. 12. 2005.

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

	2005		2004	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	3 170	-	-	3 840
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP.k pohledávkám	-	-	5 452	-
OP k zásobám	804	-	6 921	-
OP k dlouhodobému majetku	1 084	-	3 729	-
Rezervy	11 791	-	32 023	-
Daňová ztráta z minulých let	93 991	-	98 072	-
Celkem	110 840	-	146 197	3 840
Netto	110 840	-	142 357	-

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtovala o odložené daňové pohledávce.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

15. LEASING

Společnost má od roku 2005 najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 3i).

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

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	
				Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Osobní automobily	36 měsíců	8 709	2 997	2 086	3 626

16. VÝNOSY

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

	2005 Domácí	2004 Domácí	2003 Domácí
Prodej zboží	1 137 075	1 243 887	1 178 403
Výnosy ze služeb	2 389	5 696	5 748
Výnosy celkem	1 139 464	1 249 583	1 184 151

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Celkový počet zaměstnanců	(z toho) Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	(z toho) Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	(z toho) Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	348	55	399	65	431	63
Mzdy	89 359	28 514	90 153	24 954	101 362	24 465
Odměnný členům orgánů společnosti	3 065	3 065	250	250	-	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 726	10 085	31 244	8 758	34 814	8 394
Sociální náklady	2 123	611	1 968	551	2 152	547
Osobní náklady celkem	126 273	42 275	123 615	34 513	138 328	33 406

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

V roce 2005, 2004 a 2003 obdržel statutární orgán odměny v celkové výši 3 065 tis. Kč, 250 tis. Kč a 0 tis. Kč.

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005, 2004 a 2003 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

Společnost se podílela na těchto transakcích se spřízněnými stranami (v tis. Kč):

	2005	2004	2003
Prodej zboží	-	3 668	13 151
Úroky placené	17 562	18 676	16 510
Úroky přijaté	409	433	6 333
Poplatky za řízení společnosti	28 190	43 812	36 592
Nákup zboží	789 586	755 008	650 411
Náhrada škody za West-Pharm, a.s.	-	16 260	-
Ostatní poskytnuté služby - přefakturace	313	3 248	729

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

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Poliklinika I Hradec Králové	-	-	51
West-Pharm, a.s.	-	-	12 511
Lloyds Holding CZ s.ro.	4	-	519
Czech Pharmacies a.s.	-	-	11
Celkem	4	-	13 092

Pohledávky za spřízněnými osobami z poskytnutých půjček k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
West-Pharm, a.s. (včetně kapitalizovaného úroku)	-	-	253 526
Poliklinika I Hradec Králové s.r.o.	17 303	17 793	18 250
Celkem	17 303	17 793	271 776

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2005	2004	2003
Celesio AG	1 měsíc	139	140	620
GEHE Pharma Praha, spol. s r.o.	1 měsíc	114 491	102 298	48 182
West-Pharm, a.s.	1 měsíc	-	-	4 299
Lloyds Holding CZ s.r.o.	14 dní	26 780	35 348	7 933
Lloyds UK	1 měsíc	-5	53	-
Celkem		141 405	137 839	61 034

Závazky z přijatých půjček od spřízněných osob k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
OCP, Francie	583 214	583 390	583 175
Celkem	583 214	583 390	583 175

Úrokové náklady za rok 2005, 2004 a 2003 činily 17 562 tis. Kč, 18 679 tis. Kč a 16 510 tis. Kč.

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

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

20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ ODSTAVEC 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěрку (jméno, podpis):
M. Riisberg. 20. 1. 2006	Marianne Riisberg	Ing. Kateřina Danyšová	Ing. Kateřina Danešová

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2005

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2004	Stav v minulém období 2003
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	55 637	- 235 742	- 395 580
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	- 52 041	196 482	323 928
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	25 849	208 273	51 711
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	- 34 629	- 207 253	248 632
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	- 67 953	105 870	
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly			
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	- 2 831	58 790	705
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	27 523	30 802	22 880
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)			
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	3 596	- 39 260	- 71 652
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	35 092	- 5 061	49 730
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	12 527	- 2 360	4 124
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	6 950	- 2 235	
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	13 070	- 32 901	17 919
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	- 5 827	83 155	
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	8 372	- 50 720	27 687
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	38 688	- 44 321	- 21 922
A. 3. 1.	Placené úroky	- 28 434	- 31 281	- 29 293
A. 4. 1.	Placené daně	182	1 781	545
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			429
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	10 436	- 73 821	- 50 241
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 12 423	- 6 613	- 18 167
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 824	4 661	2 875
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	490	84 309	- 28 349
B. 4. 1.	Přijaté úroky	911	479	6 413
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 7 198	82 836	- 37 228
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	1 328	- 51 274	79 715
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vypacené dividendy nebo podíly na zisku			
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky			
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	1 328	- 51 274	79 715
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	4 566	- 42 259	- 7 754
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	23 699	65 958	73 712
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	28 265	23 699	65 958

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
20. 1. 2006	Marianne Rusberg	Kateřina Danyšová	Kateřina Danyšová tel. +420 296 785 500

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	678 511	- 288 651	389 860	398 302	547 013
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	340 235	- 271 952	68 283	72 795	112 502
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	8 546	- 8 185	361	591	1 444
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	8 546	- 8 185	361	591	1 444
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	330 139	- 263 767	66 372	70 654	106 183
B. II. 1	Pozemky	60		60		
2	Stavby	56 530	- 29 595	26 935	22 076	34 666
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	76 012	- 69 386	6 626	11 990	31 878
4	Pěstitelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	550		550	452	
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				216	
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	196 987	- 164 786	32 201	35 920	39 639
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 550	0	1 550	1 550	4 875
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	1 550		1 550	1 550	4 875
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					
4	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	246 999	- 16 699	230 300	219 608	361 305
C. I.	Zásoby	75 335	- 3 351	71 984	61 244	79 333
C. I. 1	Materiál					
2	Nedokončená výroba a polotovary					
3	Výrobky					
4	Zvířata					
5	Zboží	75 335	- 3 351	71 984	61 244	79 333
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	26 034	0	26 034	27 957	29 690
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv	17 303		17 303	17 793	18 250
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	8 731		8 731	10 164	11 440
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7	Jiné pohledávky					
8	Odložená daňová pohledávka					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2004	Minulé úč. období 2003
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	117 365	- 13 348	104 017	106 708	186 324
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	107 166	- 13 348	93 818	99 312	93 503
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					83 852
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky	3 537		3 537	6 090	4 070
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 679		2 679		3 420
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	574		574	663	1 389
9	Jiné pohledávky	3 409		3 409	643	90
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	28 265	0	28 265	23 699	65 958
C. IV. 1	Peníze	8 694		8 694	13 948	9 500
2	Účty v bankách	19 571		19 571	9 751	56 458
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	91 277	0	91 277	105 899	73 206
D. I.	Časové rozlišení	91 277	0	91 277	105 899	73 206
D. I. 1	Náklady příštích období	91 277		91 277	105 899	73 206
2	Komplexní náklady příštích období					
3	Příjmy příštích období					

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
	PASIVA CELKEM	389 860	398 302	547 013
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	- 898 218	- 953 856	- 718 114
A. I.	Základní kapitál	240 000	240 000	240 000
A. I. 1	Základní kapitál	240 000	240 000	240 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	2 000	2 000	2 000
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy	2 000	2 000	2 000
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	0	0	0
A. III. 1	Zákonný rezervní fond			
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-1 195 855	- 960 114	- 548 535
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	44	44	44
2	Neuhrazená ztráta minulých let	-1 195 899	- 960 158	- 548 579
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	55 637	- 235 742	- 411 579
B.	CIZÍ ZDROJE	1 287 297	1 351 215	1 264 025
B. I.	Rezervy	55 214	123 167	17 297
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	55 214	123 167	17 297
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)			
9	Jiné závazky			
10	Odložený daňový závazek			
B. III.	Krátkodobé závazky	791 995	789 464	756 655
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	163 159	168 986	85 831
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	583 214	583 390	583 175
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Závazky k zaměstnancům	5 766	5 477	6 129
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 340	3 505	3 462
7	Stát - daňové závazky a dotace	1 149	1 091	1 039
8	Přijaté zálohy	193		194
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	28 757	20 598	70 433
11	Jiné závazky	6 417	6 417	6 392
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	440 088	438 584	490 073
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	440 088	438 584	490 073
2	Krátkodobé bankovní úvěry			
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	781	943	1 102
C. I.	Časové rozlišení	781	943	1 102
C. I. 1	Výdaje příštích období	74	76	76
2	Výnosy příštích období	707	867	1 026

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
20. 1. 2006	Marianne Rusberg	Kateřina Danyšová	Kateřina Danyšová tel. +420 296 785 500

Výkaz zisku a ztráty a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

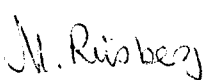
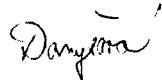
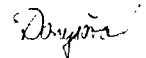
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
I.	1 Tržby za prodej zboží	1 137 075	1 243 887	1 178 403
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	900 605	980 958	936 006
	+ Obchodní marže	236 470	262 929	242 397
II.	Výkony	2 429	5 740	5 609
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	2 389	5 696	5 748
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			- 231
	3 Aktivace	40	44	92
B.	Výkonová spotřeba	95 298	122 885	125 610
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	5 565	5 734	7 743
B.	2 Služby	89 733	117 151	117 867
	+ Přidaná hodnota	143 601	145 784	122 396
C.	- Osobní náklady	126 273	123 615	138 328
C.	1 Mzdové náklady	89 359	90 153	101 362
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	3 065	250	
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 726	31 244	34 814
C.	4 Sociální náklady	2 123	1 968	2 152
D.	Daně a poplatky	425	353	552
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	25 768	32 843	47 990
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 823	1 361	2 875
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	3 823	1 361	2 875
	2 Tržby z prodeje materiálu			
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	992	2 126	3 544
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	992	2 126	3 544
F.	2 Prodaný materiál			
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 108 669	- 39 664	190 632
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	2 287	3 134	13 230
H.	1 Ostatní provozní náklady	20 178	235 517	69 194
V.	2 Převod provozních výnosů			
I.	1 Převod provozních nákladů			
	* Provozní výsledek hospodaření	84 744	- 204 511	- 311 739
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		3 300	
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		61 325	36
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			
	2 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů			
	3 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII.	1 Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
K.	2 Náklady z finančního majetku			
IX.	1 Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů			
L.	2 Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů			
M.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		- 58 000	58 000
X.	1 Výnosové úroky	911	479	6 413
N.	2 Nákladové úroky	28 434	31 281	29 293
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	252	50	133
O.	2 Ostatní finanční náklady	1 836	454	3 058
XII.	1 Převod finančních výnosů			
P.	2 Převod finančních nákladů			
	* Finanční výsledek hospodaření	- 29 107	- 31 231	- 83 841

Lékárny Lloyds s.r.o. k 31. prosinci 2005
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	0	0	0
Q. 1	- splatná			
Q. 2	- odložená			
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	55 637	- 235 742	- 395 580
XIII. 1	Mimořádné výnosy			429
R. 2	Mimořádné náklady			16 428
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	- 15 999
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55 637	- 235 742	- 411 579
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	55 637	- 235 742	- 411 579

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
20. 1. 2006	 Marianne Rusberg	 Kateřina Danyšová	 Kateřina Danyšová tel. +420 296 785 500