

Lloyds Holding CZ s.r.o.

Účetní závěrka 2005

Lloyds Holding CZ s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lloyds Holding CZ s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 22. května 1992 a sídlí v Praze 1, Revoluční 1082/8, Česká republika, identifikační číslo 45276650. Hlavním předmětem její činnosti je vedení účetnictví, činnost organizačních a ekonomických poradců, obstaravatelská činnost při investiční výstavbě lékáren a lékárna základního typu.

V roce 2005 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Společnost Altiro GmbH se sídlem Neckartalstrasse 155, 70376 Stuttgart, Spolková republika Německo je 100 % vlastníkem společnosti. Mateřskou společností celé skupiny je Celesio.

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny Celesio.

V průběhu roku 2005 zanikla funkce jednatele panu Thorstenu Beerovi. Společnost má k 31. prosinci 2005 jednoho jednatele, pana Jana Lansberga jmenovaného dne 1. prosince 2004. Po datu účetní závěrky byl stávající jednatel pan Jan Lansberg valnou hromadou odvolán a nahrazen k datu 18. ledna 2006 paní Marianne Riisberg.

Společnost udělila prokuru panu Jörg Winnefeldovi. Do obchodního rejstříku byla prokura zapsána dne 9. listopadu 2004.

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, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena je vyšší než 7 000 Kč za položku, je v roce 2005, 2004 a 2003 dále evidován jako dlouhodobý nehmotný majetek a je odepisován po dobu předpokládané životnosti.

Nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 7 000 Kč je účtován přímo do nákladů při jeho pořízení (spotřebě).

1

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena je vyšší než 3 000 Kč za položku, je v roce 2005, 2004 a 2003 dále evidován jako dlouhodobý hmotný majetek a je odepisován po dobu předpokládané životnosti.

Hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 3 000 Kč je účtován přímo do nákladů při jeho pořízení (spotřebě).

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 000 Kč za rok je aktivováno.

Pokud zůstatková hodnota majetku přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota majetku snížena o opravnou položku na jeho zpětně získatelnou hodnotu.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku byly vypočítány metodou rovnoměrných odpisů a jsou měsíčně účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Předpokládaná životnost je stanoven takto:

<u>Odpisová skupina</u>	<u>Doba odpisování</u>
Software	4 roky
Počítače, motorová vozidla	4 roky
Inventář	6 let

c) Finanční majetek

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti. Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem jsou oceněny pořizovací cenou a opravnou položkou zohledňující případné snížení hodnoty.

d) Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v jmenovité hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě individuálního posouzení bonity dlužníků. Nedobytné pohledávky se odepisují až po skončení konkurzního řízení dlužníka.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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.

f) Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

- g) 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.

h) Účtování výnosů a nákladů

Tržby jsou zaúčtovány k datu prodeje a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

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.

i) 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 daň se vykazuje u všech dočasných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že bude možné ji daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

j) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

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	8 036	-	-	552	8 588
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	2 741	-	-552	2 189
Celkem 2005	8 036	2 741	-	-	10 777
Celkem 2004	7 902	134	-	-	8 036
Celkem 2003	7 705	524	-327	-	7 902

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	6 374	1 246	-	7 620	771	197
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	2 189
Celkem 2005	6 374	1 246	-	7 620	771	2 386
Celkem 2004	4 598	1 776	-	6 374	1 382	280
Celkem 2003	2 733	2 192	-327	4 598	-	3 304

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 043	-	-282	593	9 354
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	353	240	-	-593	-
Celkem 2005	9 396	240	-282	-	9 354
Celkem 2004	10 795	615	-2 014	-	9 396
Celkem 2003	11 032	472	-709	-	10 795

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	6 562	1 800	-282	8 080	747	527
Celkem 2005	6 562	1 800	-282	8 080	747	527
Celkem 2004	6 412	2 163	-2 013	6 562	1 801	1 033
Celkem 2003	4 432	2 689	-709	6 412	-	4 383

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 76 tis. Kč, 76 tis. Kč a 136 tis. Kč.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz odstavec 6).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

K 31. prosinci 2005:

	Nominální hodnota tis. Kč	Reálná hodnota tis. Kč	Podíl na základním kapitálu %	Výsledek hospodaření v roce 2005 tis. Kč	Vlastní kapitál tis. Kč
Lékárny Lloyds s.r.o.	7 700	-	3,2	55 637	-898 218

Lloyds Holding CZ s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

K 31. prosinci 2004:

	Nominální hodnota tis. Kč	Reálná hodnota tis. Kč	Podíl na základním kapitálu %	Výsledek hospodaření v roce 2004 tis. Kč	Vlastní kapitál tis. Kč
Lékárny Lloyds s.r.o.	7 700	-	3,2	-235 742	-953 856

K 31. prosinci 2003:

	Nominální hodnota tis. Kč	Reálná hodnota tis. Kč	Podíl na základním kapitálu %	Výsledek hospodaření v roce 2003 tis. Kč	Vlastní kapitál tis. Kč
Lékárny Lloyds s.r.o.	7 700	-	3,2	- 411 579	- 718 114

Vedení Společnosti zhodnotilo reálnou hodnotu investice ve společnosti Lékárny Lloyds s.r.o. jako nulovou s ohledem na její hospodářské výsledky v posledních třech letech a záporný vlastní kapitál.

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

5. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2005, 2004 a 2003 vytvořeny opravné položky na základě jejich věkové struktury (viz odstavec 6).

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 2 629 tis. Kč, 0 tis. Kč a 12 974 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 15).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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	7 700	3 183	-	10 883	114	-1 779	9 218
pohledávkám – zákonné	150	-	-150	-	-	-	-

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

7. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především akontace z leasingových smluv, předplatné novin a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

V roce 2005, 2004 a 2003 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2005
Základní kapitál	47 000	-	47 000	-	-	47 000
Ostatní kapitálové fondy	-	2 000	2 000	-	-	2 000
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	-7 700	-	-7 700	-	-	-7 700
Zákonný rezervní fond	6	333	339	-	-	339

Rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu tvorby opravné položky na ostatní investice.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti bylo schváleno následující rozdělení zisku nebo vyrovnání ztráty za rok 2004, 2003 a 2002 (v tis. Kč):

Zisk roku 2002	113	Ztráta roku 2003	-377	Ztráta roku 2004	-11 336
Příděl do rezervního fondu	-1 882	Příděl do rezervního fondu	134	Příděl do rezervního fondu	-
Převod do nerozděleného zisku	-	Převod do nerozděleného zisku	2 540	Převod do nerozděleného zisku	-
Převod do neuhrazené ztráty	1 995	Převod do neuhrazené ztráty	- 4 396	Převod do neuhrazené ztráty	-11 336
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2003	-	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2004	2 540	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	2 540
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2003	-16 316	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2004	-20 712	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	-32 048

Dne 13. dubna 2004 společnost rozhodla o zrušení dceřiné společnosti Czech Pharmacies a.s. s převodem jmění na jediného akcionáře, tedy na společnost. Rozhodný den pro převzetí jmění byl stanoven na 1. ledna 2004. V roce 2004 byla převedena ze společnosti Czech Pharmacies neuhrazená ztráta - 4 019 tis. Kč a nerozdělený zisk ve výši 2 674 tis. Kč.

Z důvodu převzetí jmění společnosti Czech Pharmacies a.s. společností došlo převedení základního kapitálu ve výši 2 000 tis. Kč společnosti Czech Pharmacies a.s. do ostatních kapitálových fondů společnosti. Dále ostatní složky vlastního kapitálu zanikající společnosti Czech Pharmacies a.s. byly převedeny do identických složek vlastního kapitálu společnosti.

9. 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
na restrukturalizaci	-	5 580	-	5 580	-	- 5 323	257
na právní spory	-	2 648	-	2 648	-	-	2 648
ostatní	1 450	95	-1 450	95	-	-95	-

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 496 tis. Kč, 897 tis. Kč a 48 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2005 276 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyměřované služby.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz odstavec 15).

11. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč	2003 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	6 223	-11 523	-62
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	633	312	-347
Tvorba opravných položek	-1 665	3 032	150
Tvorba rezerv	-5 334	7 228	1 000
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	379	1 291	2 035
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-14
Zdanitelný příjem	236	340	2 762
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %	31 %
Splatná daň	61	95	856
Dodatečná daň	-	14	-
Daň z příjmu	61	109	856

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

	2005		2004		2003	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	191	-	371	-	576
Ostatní přechodné rozdíly:						
OP k dlouhodobému majetku	364	-	828	-	-	-
Rezervy	697	-	2 139	-	-	-
Daňová ztráta z minulých let	-	-	-	-	280	-
Celkem	1 061	191	2 967	371	280	576
Netto	870	-	2 596	-	-	296

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtovala o odložené daňové pohledávce.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

12. LEASING

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

Majetek najatý společnostmi formou operačního leasingu k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Popis	Doba nájmu	Výše nájemného v roce 2005	Výše nájemného v roce 2004	Výše nájemného v roce 2003
Osobní automobily	48 měsíců	2 732	3 546	5 920

Majetek najatý společnostmi formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Popis	Doba nájmu	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda- ného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2004	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2003	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	
						Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Os.automobil	36 měsíců	173	176	160	-	-	-
Os.automobil	36 měsíců	386	343	214	86	43	-
Os.automobil	36 měsíců	393	371	240	109	22	-
Os.automobil	36 měsíců	267	178	178	89	-	-
Os.automobil	36 měsíců	267	267	178	89	-	-
Os.automobil	36 měsíců	371	371	240	109	-	-
Os.automobil	36 měsíců	252	252	172	-	-	-
Os.automobil	36 měsíců	500	14	-	-	167	319

13. VÝNOSY

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

	2005	2004	2003
Prodej služeb	27 626	46 739	53 646
Ostatní provozní výnosy	263	18 000	589
Výnosy celkem	27 889	64 739	54 235

Tržby z prodeje služeb za rok 2005, 2004 a 2003 představují především manažerské služby poskytované společností Lékárny Lloyds s.r.o. a West-Pharm, a.s. Společnosti West – Pharm, a.s. byly poskytovány tyto

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

služby pouze do 1. čtvrtletí 2004. Ostatní provozní výnosy společnosti v roce 2004 představují kompenzaci ztráty z prodeje pohledávek za společností West-Pharm, a.s.

14. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	24	1	35	1	37	1
Mzdy	10 497	60	14 664	5	17 008	-
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 338	21	5 045	1	5 154	-
Sociální náklady	166	-	290	-	377	-
Osobní náklady celkem	14 001	81	19 999	6	22 539	-

Jedním z jednatelů společnosti byl zaměstnanec společnosti ve skupině Franz Haniel, Celesio AG vyslaný do společnosti za účelem výkonu funkce jednatele. Mzdové náklady jednatele jsou z Celesio AG přefakturovány a účtovány v rámci nákladů na služby. Mzdové náklady jednatele za rok 2005, 2004 a 2003 činily 0 tis. Kč, 3 055 tis. Kč a 2 174 tis. Kč, bonus za rok 2005, 2004 a 2003 činil 0 tis. Kč, 3 640 tis. Kč a 2 240 tis. Kč.

Ostatní transakce se zaměstnanci společnosti jsou popsány v odstavci 14.

15. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

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

	2005	2004	2003
Prodej služeb	27 626	46 538	53 570
Úroky placené	-	-	366
Ostatní služby nakupované	-	29	1 649
Ostatní výnosy a přefakturace	-	30	522
Náhrada škody za pohledávky West-Pharm	-	16 260	-
Služby mateřské společnosti	622	5 478	4 750

Tyto transakce byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

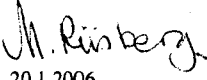
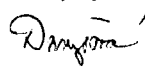
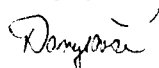
Lloyds Holding CZ s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

16. **PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)**

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

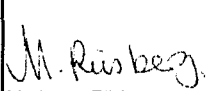
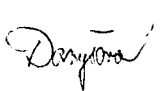
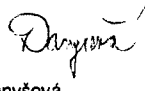
17. **PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ Odstavec 8)**

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
 20.1.2006	Marianne Riisberg	 Kateřina Danyšová	 Kateřina Danyšová

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 (+/-)	6 223	- 11 523	- 62
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	- 4 036	30 380	6 385
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv, pohledávek a opravné položky k nabytému majetku	3 047	20 476	4 881
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	- 1 665	3 033	1 150
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	- 5 418	6 873	
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly			
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv			- 4
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy		- 2	358
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	2 187	18 857	6 323
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	538	- 17 525	844
A. 2. 1.	Změna stavu zásob			
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	10 974	- 24 004	- 4 904
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 359	1 869	
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	- 4 585	2 323	5 748
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů	- 5 492	2 287	
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	2 725	1 332	7 167
A. 3. 1.	Placené úroky			- 366
A. 4. 1.	Placené daně	- 93	- 178	- 187
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 632	1 154	6 614
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 2 982	- 747	- 996
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv			4
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry			
B. 4. 1.	Přijaté úroky		2	8
B. 5. 1.	Přijaté dividendy			
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 2 982	- 745	- 984
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých,			- 5 806
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C. 2. 2.	Vyplacené 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	0	0	- 5 806
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	- 350	409	- 176
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	609	200	376
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	259	609	200

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
20. 1. 2006	 Marianne Riisberg	 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	56 042	- 24 918	31 124	40 457	40 606
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	27 831	- 24 918	2 913	1 313	7 687
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	10 777	- 8 391	2 386	280	3 304
B. I. 1	Zřizovací výdaje					
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	8 588	- 8 391	197	280	3 304
4	Ocenitelná práva					
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 189		2 189		
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.*	Dlouhodobý hmotný majetek	9 354	- 8 827	527	1 033	4 383
B. II. 1	Pozemky					
2	Stavby					
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	9 354	- 8 827	527	680	4 383
4	Pěstelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				353	
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	7 700	- 7 700	0	0	0
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách					
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem					
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	7 700	- 7 700			
4	Půjčky a úvěry - ovládající a fiduci osoba, podstatný vliv					
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBEŽNÁ AKTIVA	27 993	0	27 993	39 056	32 224
C. I.	Zásoby	0	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál					
2	Nedokončená výroba a polotovary					
3	Výrobky					
4	Zvířata					
5	Zboží					
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					
2	Pohledávky - ovládající a fiduci osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7	Jiné pohledávky					
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	27 734	0	27 734	38 447	32 024
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	26 843		26 843	37 817	30 201
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Pohledávky za společnosti, členy družstva a za účastníky sdružení					
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky	413		413	487	
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	459		459		1 289
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				58	522
9	Jiné pohledávky	19		19	85	12
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	259	0	259	609	200
C. IV. 1	Peníze	45		45	441	88
2	Účty v bankách	214		214	168	112
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	218	0	218	88	695
D. I.	Časové rozlišení	218	0	218	88	695
D. I. 1	Náklady příštích období	218		218	88	695
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	31 124	40 457	40 606
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	18 293	12 131	22 613
A. I.	Základní kapitál	47 000	47 000	47 000
A. I. 1	Základní kapitál	47 000	47 000	47 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	- 5 700	- 5 700	- 7 700
A. II. 1	Emisní ážio			
2	Ostatní kapitálové fondy	2 000	2 000	
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	- 7 700	- 7 700	- 7 700
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	339	339	6
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	339	339	6
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	- 29 508	- 18 172	- 16 316
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	2 540	2 540	
2	Neuhrazená ztráta minulých let	- 32 048	- 20 712	- 16 316
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	6 162	- 11 336	- 377
B.	CIZÍ ZDROJE	12 831	28 326	17 993
B. I.	Rezervy	2 905	8 323	1 450
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů		95	450
4	Ostatní rezervy	2 905	8 228	1 000
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0	296
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			296
B. III.	Krátkodobé závazky	9 926	20 003	16 247
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	902	5 487	4 018
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba			
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Závazky k zaměstnancům	466	734	717
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	276	449	424
7	Stát - daňové závazky a dotace	3 556	4 830	6 123
8	Přijaté zálohy			
9	Vydané dluhopisy			
10	Dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky)	4 726	8 503	4 965
11	Jiné závazky			
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry			
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	0	0	0
C. I.	Časové rozlišení	0	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období			
2	Výnosy příštích období			

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 Riisberg	Kateřina Danyšová	Kateřina Danyšová
			tel. +420 296 785 500

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

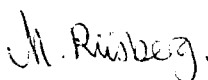
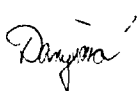
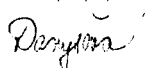
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
I.	1 Tržby za prodej zboží			
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží			
+	Obchodní marže	0	0	0
II.	Výkony	27 626	46 739	53 646
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	27 626	46 739	53 646
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti			
	3 Aktivace			
B.	Výkonová spotřeba	11 154	23 806	25 039
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	1 574	2 319	2 417
B.	2 Služby	9 580	21 487	22 622
+	Přidaná hodnota	16 472	22 933	28 607
C.	Osobní náklady	14 001	19 999	22 539
C.	1 Mzdové náklady	10 437	14 659	17 008
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	60	5	
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 338	5 045	5 154
C.	4 Sociální náklady	166	290	377
D.	Daně a poplatky	29	32	22
E.	Odpisy dlouhodobého hmotného a hmotného majetku	3 047	3 938	4 881
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	0	4
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku			4
	2 Tržby z prodeje materiálu			
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	0	0	0
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku			
F.	2 Prodaný materiál			
G.	1 Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	- 6 999	10 261	1 150
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	263	18 000	589
H.	1 Ostatní provozní náklady	324	18 067	145
V.	2 Převod provozních výnosů			
I.	1 Převod provozních nákladů			
*	Provozní výsledek hospodaření	6 333	- 11 364	463
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly			
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			
X.	1 Výnosové úroky		2	8
N.	2 Nákladové úroky			366
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	12	53	10
O.	2 Ostatní finanční náklady	122	214	177
XII.	1 Převod finančních výnosů			
P.	2 Převod finančních nákladů			
*	Finanční výsledek hospodaření	- 110	- 159	- 525

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	61	- 187	315
Q. 1	- splatná	61	109	856
Q. 2	- odložená		- 296	- 541
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		6 162	- 11 336	- 377
XIII. 1	Mimořádné výnosy			
R. 2	Mimořádné náklady			
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		6 162	- 11 336	- 377
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		6 223	- 11 523	- 62

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 Riisberg	 Kateřina Danyšová	 Kateřina Danyšová tel. +420 296 785 500