

VÝROK AUDITORA

Jednateli společnosti Lékárny Lloyds s.r.o.:

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Lékárny Lloyds s.r.o. sestavenou k 31. prosinci 2006 za období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti Lékárny Lloyds s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení účetní závěrky v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za věrné zobrazení skutečností v ní odpovídá statutární orgán společnosti Lékárny Lloyds s.r.o. Jeho odpovědností je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním účetní závěrky a věrným zobrazením skutečností v ní tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti Lékárny Lloyds s.r.o. k 31. prosinci 2006 a výsledky jejího hospodaření za období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Ověřili jsme také účetní závěrku společnosti Lékárny Lloyds s.r.o. k 31. prosinci 2005 a naše zpráva z 20. ledna 2006 obsahovala výrok bez výhrad.



Ernst & Young Audit & Advisory, s.r.o., člen koncernu
osvědčení č. 401
zastoupený



Magdalena Součková
partner



Irena Liškařová
auditor, osvědčení č. 1146

19. ledna 2007
Praha, Česká republika

Lékárny Lloyd's s.r.o. k 31. prosinci 2006

Standardní formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVANA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulá úč. období 2005
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	618 707	- 252 558	326 149	289 860
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANY ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	334 963	- 273 981	60 982	94 283
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	7 326	- 7 551	227	361
B. I. 1.	Identifikovatelný výsledek				
2	Neformálně vzniklého vztahu a výsledek				
3	Identifikovatelný výsledek	7 326	- 7 551	227	361
4	Identifikovatelný výsledek				
5	Identifikovatelný výsledek				
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
7	Nezpracované dlouhodobý nehmotný majetek				
8	Proskládané účty na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	325 385	- 266 340	59 045	90 572
B. II. 1.	Popravní	60	0	60	60
2	Soudby	54 771	- 50 058	4 712	20 805
3	Samostatně movité věci a soubory movitých věcí	70 942	- 67 775	3 167	6 656
4	Přístavky celky tvaych porostů				
5	Základní stavební a stavební zařízení				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
7	Nezpracované dlouhodobý hmotný majetek	2 635		2 635	670
8	Proskládané účty na dlouhodobý hmotný majetek				
9	Proskládané účty na dlouhodobý hmotný majetek	196 987	- 188 506	8 481	57 251
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 550	0	1 550	1 550
B. III. 1.	Podíly a základy v řízení společnosti	1 550	0	1 550	1 550
2	Podíly a základy v řízení společnosti před podstatnými úpravami				
3	Podíly a základy v řízení společnosti před podstatnými úpravami				
4	Podíly a základy v řízení společnosti před podstatnými úpravami				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Proskládané účty na dlouhodobý finanční majetek				
7	Proskládané účty na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	298 420	- 18 567	189 853	250 300
C. I.	Zásoby	73 306	- 3 817	69 489	71 904
C. I. 1.	Materiál				
2	Nezpracovaná výroba a polotovary				
3	Výrobky				
4	Zůstatky				
5	Zůstatky	73 306	- 3 817	69 489	71 904
6	Proskládané účty na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	24 558	0	24 558	30 324
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky z obchodních vztahů				
3	Pohledávky z obchodních vztahů	16 800		16 800	17 323
4	Pohledávky z obchodních vztahů, které držitelská z 22 účastníků				
5	Pohledávky z obchodních vztahů	7 758		7 758	8 721
6	Pohledávky z obchodních vztahů (nevyfakturované výroby)				
7	Jiný pohledávky				
8	Proskládané účty na pohledávky				

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

Lakšný Lloyd s.r.o. k 31. prosinci 2006
Statutární formou dle českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZKLAH V PLNÉM ROZSAHU

		Báze účinné období			Minulá úč. období 2005
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	66 720	- 14 750	50 970	104 017
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	54 611	- 14 750	39 861	93 818
2	Pohledávky - ovládací a řídicí akcie				
3	Pohledávky - podílový vlt				
4	Pohledávky ze společných, čistý druzstva a ze účtů				
5	Podíly zúčtovatelů a jednotné podíly				
6	Podíly - ostatní pohledávky	3 587		3 587	3 587
7	Podíly zúčtovatelů zúčtovatelů	2 524		2 524	2 524
8	Podíly zúčtovatelů zúčtovatelů zúčtovatelů	1 210		1 210	1 210
9	Ústřední pohledávky	3 378		3 378	3 408
C. IV.	Krátkodobé finanční majetek	44 836	0	44 836	26 395
C. IV. 1	Peníze	40 306		40 306	8 698
2	Účty v bankách	4 430		4 430	18 571
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Pohledávky krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHOVNÉ ÚČTY AKTIV	75 404	0	75 404	91 277
D. I.	Časové rozlišení	75 404	0	75 404	91 277
D. I. 1	Průběh přechodu období	75 404		75 404	91 277
2	Komplexní náklady přechodu období				
3	Průběh přechodu období				

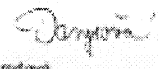
Výkaz zisku a ztráty a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Lékárny Lloyds s.r.o. k 31. prosinci 2006

Statutární formulář českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2005
	PASIVA CELKEM	326 149	389 860
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	- 942 215	- 898 218
A. I.	Základní kapitál	240 000	240 000
A. I. 1	Základní kapitál	240 000	240 000
2	Výsledek akcie a výskvěly akciové podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	2 000	2 000
A. II. 1	Emisní úloha		
2	Ostatní kapitálové fondy	2 000	2 000
3	Ochranné rezervy z přecenění majetku a závazků		
4	Ochranné rezervy z přecenění při přeměnách		
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1	Zákonné rezervní fondy/nezákonné fondy		
2	Dodatkové a ostatní fondy		
A. IV.	Výsledek hospodářské činnosti let	-1 185 215	-1 185 215
IV. 1	Hospodářský výsledek minulého let	55 627	55
2	Neurozpočtený výsledek minulých let	-1 185 292	-1 185 269
A. V.	Výsledek hospodářské činnosti účetního období let 1-3	-162 527	55 627
B.	ČISTÉ ZDROJE	1 268 143	1 267 287
B. I.	Rezervy	53 126	55 214
B. I. 1	Rezervy podle statutárních právních předpisů		
2	Rezerva na odpisy a podobné záznamy		
3	Rezerva na daň z příjmu		
4	Ostatní rezervy	53 126	55 214
B. II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - úvěry a půjčky		
3	Závazky - podléhající výv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k uživatelem služeb		
5	Příjmy z účtů		
6	Výdaje z účtů		
7	Smlouvy a úplaty		
8	Ostatné účty pasivní (mimoúčtovane dodávky)		
9	Jiné závazky		
10	Odpisy danových závazků		
B. III.	Krátkodobé závazky	214 929	201 885
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	178 975	162 159
2	Závazky - úvěry a půjčky		
3	Závazky - podléhající výv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k uživatelem služeb		
5	Závazky k zaměstnancům	5 920	5 788
6	Závazky ze statutuárního rozpočtu a zúčtovacího postupu	3 321	3 340
7	Stat - danové závazky a ostatní	1 162	1 149
8	Příjmy z účtů	277	133
9	Výdaje z účtů		
10	Dodatečné účty pasivní (mimoúčtovane dodávky)	19 657	26 757
11	Jiné závazky	6 417	6 417
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 000 000	440 000
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	1 000 000	440 000
2	Krátkodobé bankovní úvěry		
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	421	781
C. I.	Časové rozlišení	421	781
C. I. 1	Výdaje příštích období	34	34
2	Výnosy příštích období	387	747

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):
19. 1. 2007	 Martin Hrabec	 Kateřina Danylová	 Kateřina Danylová tel. +420 226 789 500

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

Lékárny Lloyd's s.r.o. k 31. prosinci 2006

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

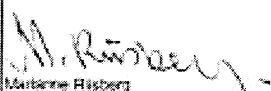
		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2005
I.	1 Tržby za prodej zboží	1 029 297	1 137 075
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	800 427	900 600
+	Obchodní marže	208 870	236 475
II.	Výkony	3 152	2 429
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	3 026	2 389
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti		
	3 Akvizice	54	40
B.	Výkonová spotřeba	80 037	95 295
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	6 503	5 565
B.	2 Služby	85 538	89 730
+	Přidaná hodnota	126 056	143 601
C.	Osobní náklady	111 251	126 273
C.	1 Mzdové náklady	89 263	89 359
C.	2 Ostatní osobní výdaje společnosti a dárky a	1 352	3 065
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	27 795	31 728
C.	4 Sociální náklady	1 903	2 123
D.	Daně a poplatky	442	425
E.	Odložené dlouhodobě nehmotného a hmotného majetku	13 375	25 768
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	197	3 823
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	197	3 823
	2 Tržby z prodeje materiálu		
F.	Zaškrtněte: cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	0	0
F.	1 Zaškrtněte: cena prodaného dlouhodobého majetku		0
F.	2 Prodaný materiál		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů přitvářecího	- 2 766	- 108 660
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	2 458	2 287
H.	1 Ostatní provozní náklady	37 764	20 175
V.	2 Převod provozních výnosů		
L.	1 Převod provozních nákladů		
+	Provozní výsledek hospodaření	- 17 282	84 744
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	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	437	911
N.	2 Nákladové úroky	27 490	38 434
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	2 068	252
O.	2 Ostatní finanční náklady	2 170	1 895
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
+	Finanční výsledek hospodaření	- 27 115	- 29 107

Rozvaha a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Lékárny Lloyds s.r.o. k 31. prosinci 2006
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 2005
Q	Děň z příjmů za běžnou činnost	0	0
Q	1 - spotřeba		
Q	2 - odložená		
II	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	- 44 357	55 637
XIII.	1 Mimořádné výnosy		
III.	2 Mimořádné náklady		
S.	1 Děň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S.	1 - spotřeba		
S.	2 - odložená		
IV	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
1	Provoz podílu na výsledku hospodaření společníkem (+/-)		
****	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	- 44 357	55 637
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	- 44 357	55 637

Sestaveno dnem:	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):
19. 1. 2007	 Marlene Risberg	 Kateřina Daryšová	 Kateřina Daryšová tel. +420 295 785 500

Rozvaha a příloha je nedílnou součástí účetní závěrky.

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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 2006 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Osoby podílející se na základním kapitálu:

Altiro GmbH (96,79%)

Lloyds Holding 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 2006:

Marianne Rinsberg – jednatel

Jörg Wimmerfeld – prokurista

Lékárny Lloyds s.r.o. k 31. prosinci 2006 provozovala 43 lékáren. V čele každé lékárny stojí vedoucí lékárny. Na úrovni centrály společnosti pracují 3 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 2006 a 2005.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2006 a 2005 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.

Strana 1 z celkové 1 strany

Léčárny Lloyd s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

Uplatňovány jsou tyto doby životnosti dlouhodobého nehmotného majetku:

	Počet let
Software s pořizovací cenou od 20 tis. Kč do 60 tis. Kč	2
Software s pořizovací cenou nad 60 tis. Kč	3

Nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 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 opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za rok je aktivováno.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku je vykázan v rámci dlouhodobého hmotného majetku a vznikl jako rozdíl mezi oceněním podniku nabytého koupí a přeměnou společnosti a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající a slučované účetní jednotky sníženým o převzaté závazky. 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.

Odpisování

Dlouhodobý hmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
	Po dobu trvání nájemní smlouvy
Stavby (technické zhodnocení budov)	
Pořítače	4
Motrová vozidla	4
Inventář	6

c) 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.

Lékárny Lloyd s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

d) 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.

e) Pohledávky

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

f) Vlastní kapitál

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

g) 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 věcné 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.

h) 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.

i) 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.

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

j) 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.

k) 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.

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůsky	Vyloučení	Převody	Konečný zůstatek
Software	8 546	-	- 695	87	7 938
Celkem 2006	8 546	-	- 695	87	7 938
Celkem 2005	9 150	28	- 632	-	8 546

OPRÁVKY

	Počáteční nástavek	Odpisy	Vyloučení	Konečný nástavek	Účetní hodnota
Software	8 185	161	- 695	7 651	287
Celkem 2006	8 185	161	- 695	7 651	287
Celkem 2005	8 353	264	- 632	8 185	361

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2006 a 2005 v pořizovacích cenách 123 tis. Kč a 85 tis. Kč.

5

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

Ing. Miroslav Štěpánek, ředitel společnosti

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Pořizovací zůstatek	Přirádky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	60	-	-	-	60
Stavby	58 530	-	-1 793	34	56 771
Inventář	76 012	-	-5 980	910	70 942
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	550	3 029	-	-944	2 635
Ocenovací rozdíl k nabytému majetku	196 987	-	-	-	196 987
Celkem 2006	330 139	3 029	-7 773	-	325 395
Celkem 2005	346 328	11 004	-27 193	-	330 139

OPRÁVKY

	Pořizovací zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravní položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	60
Stavby	27 673	4 162	17	-1 793	30 859	-	24 712
Inventář	66 792	4 961	31	-5 979	65 805	1 970	3 167
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	2 635
Ocenovací rozdíl k nabytému majetku	164 786	3 720	-	-	168 506	-	28 481
Celkem 2006	259 251	12 843	48	-7 772	264 370	1 970	59 055
Celkem 2005	261 338	18 932	6 174	-27 193	259 251	4 516	66 372

Rozdíl mezi sumou odpisů majetku a odpisy uvedenými ve výkazu zisků a ztrát ve výši 327 tis. Kč tvoří DPH na výstupu odvedená podle znaleckého posudku z technického zhodnocení vyřazeného před uplynutím limitu a 48 tis. Kč představují likvidace majetku.

K 31. 12. 2006 a 2005 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 160 tis. Kč a 324 tis. Kč.

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

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku vznikl při koupi podniku nebo části podniku od společnosti 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 společněkem k 1. lednu 2002 jako rozdíl mezi pořizovací cenou podniku nebo části podniku a souhrnem ocenění jednotlivých složek souboru prodávajícího majetku, sníženého o převzaté závazky resp. jako rozdíl mezi hodnotou dlouhodobého finančního majetku (majetkových cenných papírů) slučovaných společností v rozvaze společností a účetní hodnotou vlastního kapitálu slučovaných společností k rozhodnému dni.

V souvislosti s nákupem části budovy polikliniky v Úpici bylo zřízeno věcné břemeno ve prospěch Lékáren Lloyds trpět chůzí a jízdou 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. 2006	Zůstatek k 31. 12. 2005
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	1 550	1 550
Celkem	1 550	1 550

Ovládané a řízené společnosti a společnosti pod podstatným vlivem k 31. 12. 2006 a k 2005 (v tis. Kč):

Název společnosti	Poliklinika I Hradec Králové s.r.o.	
Sídlo společnosti	Jeronýmova 750, Hradec Králové	
	k 31. 12. 2006	k 31. 12. 2005
Podíl v %	50	50
Aktiva celkem	26 140	27 512
Vlastní kapitál	2 681	2 236
Základní kapitál a kapit. fondy	3 100	3 100
Fondy ze zisku	10	10
Nerozdělený zisk minulých let	-874	-947
Zisk běžného roku	445	73
Cena pořizovací podílu	1 550	1 550
Nominální hodnota podílu	1 550	1 550
Vnitřní hodnota podílu	1 340	1 118
Dividendy	-	-

Finanční informace o této společnosti byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky.

Lékárny Lloyd's s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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 bod 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2006 a 2005 vytvořeny opravné položky na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků (viz bod 7).

K 31. 12. 2006 a 2005 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 11 082 tis. Kč a 54 543 tis. Kč.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2006 a 2005 pohledávky ve výši 515 tis. Kč a 80 tis. Kč.

K 31. 12. 2006 a 2005 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 24 559 tis. Kč a 26 034 tis. Kč.

K 31. 12. 2006 a 2005 zahrnují dlouhodobé pohledávky poskytnutou půjčku společnosti Poliklinika I Hradec Králové s.r.o. v částce 16 800 tis. Kč a 17 303 tis. Kč a dlouhodobé zálohy na nájem lékáren v částce 7 759 tis. Kč a 8 731 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 18).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2005	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2006
dlouhodobému majetku	4 516	1 867	-4 415	1 970
rozvahou	5 351	1 889	-1 423	5 817
pohledávkám - ostatní	13 348	5 126	-3 724	14 750

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Podíly na základním kapitálu společnosti:

	Podíl (%)	31.12.2006 (tis. Kč)	Podíl (%)	31.12.2005 (tis. Kč)
Altiro GmbH, SRN	96,8	232 500	96,8	232 500
Lloyds Holding CZ s.r.o.	3,2	7 700	3,2	7 700

V roce 2006 a 2005 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2005	Zůstatek k 31. 12. 2006
Základní kapitál	240 000	240 000
Ostatní kapitálové fondy	2 000	2 000

Ztráta za rok 2004 ve výši 235 742 tis. Kč byla převedena do neuhrazených ztrát minulých let na základě rozhodnutí valné hromady společníků ze dne 27. října 2005. O převodu zisku za rok 2005 ve výši 55 637 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let valná hromada společníků zatím nerozhodla.

Ztráta roku 2004	-235 742	Zisk roku 2005	55 637
Převod neuhrazené ztráty	-235 742	Převod nerozděleného zisku	55 637
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	-44	Nerozdělený zisk k 31. 12. 2005	55 681
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	-1 195 899	Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2005	-1 195 899

Společnost obdržela od mateřské společnosti Altiro GmbH místopřisežné 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.

Lékařny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2005	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2006
ostatní	55 214	6 700	-8 788	53 126

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 a na uvedení provozoven do původního stavu. Dále má společnost vytvořenou rezervu na soudní spory ve výši 13 108 tis. Kč.

Rozpuštění rezerv proběhlo v důsledku realizace restrukturalizace.

Tvorba ostatních rezerv v roce 2006 představuje rezervy na opravu hmotného majetku, na bonusy vyplacené zaměstnancům a na konzultační služby související se zlepšením provozu lékáren.

11. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2006 a 2005 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 40 371 tis. Kč a 42 897 tis. Kč.

K 31. 12. 2005 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. Tato půjčka byla v roce 2006 nahrazena bankovním úvěrem.

Společnost k 31. 12. 2006 eviduje 3 321 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované zboží.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 18).

12. BANKOVNÍ ÚVĚRY

K 31. 12. 2006 a 2005 čerpala společnost dlouhodobý bankovní úvěr ve výši 1 000 088 tis. Kč a 440 088 tis. Kč.

Úvěr je poskytnut v českých korunách a je zajištěn poskytnutou zárukou společností Celesio AG. Úvěry byly úročeny na základě běžných obchodních podmínek (PRIBOR + 0,4 %). Úroky za rok 2006 a 2005 činily 26 399 tis. Kč a 17 562 tis. Kč.

Léčárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

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 přeučtování 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.

14. DAN Z PŘÍJMŮ

	2006 v tis. Kč	2005 v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před odložením	-44 387	55 637
Rozdíly mezi účetními a daňovými zápočty	4 042	5 623
Tvorba opravných položek - netto	-678	-40 716
Tvorba rezerv - netto	-2 088	-47 953
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, mzdová a školy)	6 935	35 424
Zdaňovací příjem	-36 186	-11 983
Sazba daně z příjmu	24 %	26 %
Spjatá daň	-	-

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2000 do příštích sedmi/pět let. Výše daňové ztráty z let 2000 - 2006, která nebyla v účetní závěrce roku 2006 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila 426 698 tis. Kč k 31. 12. 2006.

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

	2006		2005	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíly mezi účetní a daňovou nákladovou cenou dlouhodobého majetku	3 780	-	3 170	-
Ostatní přetrvávající rozdíly:				
OP k ziskům	916	-	804	-
OP k dlouhodobému majetku	473	-	1 084	-
Rezervy	12 790	-	11 791	-
Daňová ztráta z minulých let	102 408	-	93 991	-
Celkem	120 367	-	110 840	-
Netto	120 367	-	110 840	-

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtovala o odložené daňové pohledávce.

11

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

Léčárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

15. LEASING

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

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2006 a 2005 (v tis. Kč):

Popis	Termíny	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Súčetne uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2006	Súčetne uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2006	
					Splacené do jedního roku	Splacené po jednom roce
Osobní automobily	36 měsíců	9 117	5 298	2 997	2 186	1 033

16. VÝNOSY

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

	2006 Domácí	2005 Domácí
Prodej zboží	1 029 397	1 137 075
Výnosy ze služeb	3 098	2 389
Výnosy celkem	1 032 495	1 139 464

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2006		2005	
	Celkový počet zaměstnanců	(z toho) Členové Řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	(z toho) Členové Řídících orgánů
Přibližný počet zaměstnanců	330	45	348	55
Mzdy	80 263	22 987	89 359	28 514
Odměny členům orgánů společnosti	1 352	1 352	3 065	3 065
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	27 723	8 397	31 726	10 085
Sociální náklady	1 923	960	2 123	611
Osobní náklady celkem	111 261	33 296	126 273	42 275

V roce 2006 a 2005 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 1 352 tis. Kč a 3 065 tis. Kč.

Lékárny Lloyds s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2006 a 2005 neobdrželi členové statutárních orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

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

Spřízněná osoba	2006	2005
VitusApotek	1 924	-
Lloyds Holding CZ s.r.o.	-	4
Celkem	1 924	4

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

Spřízněná osoba	2006	2005
Poliklinika 1 Hradec Králové s.r.o.	16 800	17 303

Společnost nakupuje zboží a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2006 a 2005 činily nákupy 746 234 tis. Kč a 789 902 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2006	2005
Celestio AG	1 měsíc	318	139
GEHE Pharma Praha, spol. s r.o.	1 měsíc	133 804	114 491
Vitus Apotek	1 měsíc	2 581	-
Lloyds Holding CZ s.r.o.	14 dní	24 535	26 780
Lloyds UK	1 měsíc	-	-5
Celkem		161 238	141 405

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

Spřízněná osoba	2006	2005
OCP, Francie	-	583 214
Celkem	-	583 214

Úrokové náklady za rok 2006 a 2005 činily 1 051 tis. Kč 17 562 tis. Kč.

Lékárny Lloyd's s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2006

19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

20. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 9)

Seřazeno dle:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
19. 1. 2007	 Marianne Ritsberg	 Ing. Kateřina Dmýlová	 Ing. Kateřina Dmýlová

Lékárny Lloyds s.r.o. - k 31. prosinci 2006
Statutární formulář českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2006

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2006
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	- 44 397	55 537
A. 1.	Likvidace nepevných operací	36 770	- 52 041
A. 2. 1.	Úpravy stávajícího aktiv, pohledávek a opravné položky k hodnotěmu majetku	13 507	25 849
A. 2. 2.	Změna stavu opravných položek	- 1 525	- 34 629
A. 2. 3.	Změna stavu rezerv	2 555	- 67 553
A. 2. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 2. 5.	Zisk / ztráta z prodeje stávajících aktiv	- 157	- 2 631
A. 2. 6.	Úspěšné náklady a výnosy	27 513	27 523
A. 2. 7.	Čistá nepevná operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do H/V, přijaté dividendy)		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	- 7 627	3 558
A. 2.	Změna stavu nepevných složek pracovního kapitálu	75 640	35 092
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	2 030	12 527
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	53 442	6 950
A. 2. 3.	Změna stavu obchodních pohledávek a přechodných účtů aktiv	15 390	13 070
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	15 810	- 5 827
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	- 9 828	8 772
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	63 212	38 600
A. 3. 1.	Placené úroky	- 27 450	- 26 434
A. 4. 1.	Placení daní		182
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	43 762	12 438
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stávajících aktiv	- 3 114	- 12 423
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stávajících aktiv	197	3 824
B. 3. 1.	Přiskokové půjčky a úvěry	503	430
B. 4. 1.	Přijaté úroky	497	911
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 1 977	- 7 158
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	- 23 214	1 328
C. 2. 1.	Úspěchy změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacení dividendy nebo podíly na zisku		
C. 2. 3.	Úspěch ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 23 214	1 328
F.	Čistě zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	18 571	4 596
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	28 255	23 659
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	46 826	28 255

Seznameno dne: 19. 1. 2007	Podpis statutárního orgánu:  Marianne Ríšberg	Osoba odpovědná za účinnost:  Kateřina Daryšová	Osoba odpovědná za čestný závazek:  Kateřina Daryšová tel. +420 396 735 500
-------------------------------	--	--	---