

**Konsolidovaná výroční zpráva a konsolidovaná účetní  
závěrka mateřské společnosti**

**Česká lékárnická, a.s.**

**za rok 2018**

(01.01.2018– 31.12.2018)

podle českých účetních předpisů

## Obsah

1. Historie konsolidačního celku
2. Podnikatelské prostředí
  - 2.1 Politická situace
3. Vývoj činnosti mateřské společnosti v roce 2018
4. Hospodářské výsledky
  - 4.1 Stručná informace o hospodářských výsledcích společností v rámci skupiny
5. Vývoj činností jednotlivých společností v konsolidačním celku
6. Předpokládaný vývoj roku 2019 a následné události po datu konsolidované účetní závěrky
7. Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2018
  - 7.1 konsolidovaná rozvaha
  - 7.2 konsolidovaný výkaz zisků a ztráty
  - 7.3 konsolidovaná příloha
8. Zpráva auditora ke konsolidované účetní závěrce za rok 2018

## 1. Historie konsolidačního celku

Konsolidační celek, kterého se týká tato účetní závěrka, tvoří mateřská společnost Česká lékárnická, a.s., 9 dceřiných společností, 11 vnuček a 1 přidružený podnik. Tento konsolidační celek má název „Skupina Česká lékárnická“ a je vymezen v konsolidované příloze.

Mateřská společnost Česká lékárnická, a.s. byla založena v srpnu 1995 výměnou akcií PHARMOS, a.s. v držení individuálních lékárníků – fyzických osob za akcie České lékárnické, a. s. Společnost PHARMOS, a.s. tak získala dva dominantní akcionáře – Českou lékárnickou, a.s. se sídlem v Praze, ČR a Phoenix International Beteiligungs GmbH se sídlem v Mannheimu, SRN.

Původním zájmem zakladatelů společnosti Česká lékárnická, a.s. byla snaha o koncentraci drobných individuálních akcionářů společnosti PHARMOS, a.s. a umožnění kvalitativně vyšší úrovně prosazení akcionářských práv v rámci společnosti PHARMOS, a.s., postupně však zahájila tato společnost i vlastní distribuční činnost do lékáren.

Od zahájení vlastního prodeje léčiv a ostatního zdravotního materiálu do lékáren v roce 1996 vykazovala společnost výrazný růst tržeb za dodané zboží a docházelo tak k upevnění pozice na trhu prodeje léčiv do lékáren. Společnost Česká lékárnická, a.s. odkoupila v roce 1999 vybraná aktiva společnosti TAMDA, a.s., čímž získala skupina firem kolem České lékárnické, a.s. významné postavení na trhu prodeje zboží do lékáren v ČR.

V roce 2002 došlo k realizaci navýšení základního kapitálu dceřiné společnosti PHARMOS, a.s. o 37,7 mil. Kč, přičemž Česká lékárnická, a.s. byla jediným upisovatelem tohoto zvýšení základního kapitálu a získala majoritní postavení (71,6 %-ní podíl na základním kapitálu). Navýšení základního kapitálu ve společnosti PHARMOS, a.s. bylo realizováno formou nepeněžitých vkladů, přičemž předmětem tohoto vkladu byla část podniku Česká lékárnická, a.s. související s distribucí, tj. veškerá aktiva a pasiva společnosti související s distribucí léčiv, zdravotnického materiálu, dentálního materiálu a ostatního sortimentu.

Distribučními společnostmi v rámci skupiny firem kolem České lékárnické, a.s. (tj. společnosti PHARMOS, a.s., Pražská lékárnická s.r.o., Jihlavská lékárnická s.r.o., Plzeňská lékárnická s.r.o., PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. a GALMED a.s.) získává od roku 2002 významný podíl českého trhu dodávek léčiv a léčivých přípravků do veřejných a nemocničních lékáren a na základě geografického rozmístění jednotlivých skladů je schopna zásobovat lékárny na celém území České republiky.

V roce 2004 koupila Česká lékárnická, a.s. akcie společnosti THERÁPON 98, a.s. a stala se rozhodujícím akcionářem v této společnosti. Česká lékárnická, a.s. tak vlastní ve společnosti THERÁPON 98, a.s. 80% akciový podíl na základním kapitálu.

V roce 2006 se stala společnost Česká lékárnická, a.s. spoluzakladatelem společnosti LEKTRANS s.r.o. a podílil se i na dopravě léčiv do jednotlivých lékáren.

Dále v roce 2006 rozšířila společnost Česká lékárnická, a.s. svou působnost i mimo hranice našeho státu a to konkrétně na území Slovenské republiky. Spolu se společností TOP PHARMEX a.s. zakládá společnost PHARMOS, a.s. se sídlem v Topolčanech. V roce 2007 společnost přesídlila do Nitra.

V roce 2007 společnost Česká lékárnická, a.s. navýšila základní kapitál o 4 500 tis. Kč. Jednalo se o peněžitý vklad do společnosti formou úpisu nových akcií.

V roce 2008 se stala společnost Česká lékárnická, a.s. spoluzakladatelem společnosti Moje lékárna, a.s. a podílil se na prodeji léčiv a služeb do jednotlivých lékáren. V roce 2009 byl změněn název společnosti na Sanovia, a.s.

V roce 2010 se stala společnost Česká lékárnická, a.s. vlastníkem 51% nově založené společnosti Lektrans Bohemia s.r.o. a THERÁPON REAL s.r.o. (80%).

V roce 2011 založila společnost Česká lékárnická, a.s. společnost SoftPharm s.r.o., která zajišťuje pro distribuční společnosti skupiny Česká lékárnická softwarovou podporu informačních systémů.

V listopadu 2012 se společnost Pražská lékárnická s.r.o. stala 100% vlastníkem firmy Pharmedol spol. s r.o.

Od prosince 2012 začala společnost Pražská lékárnická s.r.o. provozovat výdejnu léčiv v Lochovicích.

V únoru 2012 na mimořádné Valné hromadě společnosti bylo schváleno rozšíření podnikatelské strategie skupiny České lékárnické o možnost zahájit obchodní aktivity v oblasti provozování lékáren. Posilování pozice majetkových lékárenských řetězců bylo důvodem změny v přístupu a orientaci strategie společnosti.

Provozování vlastních lékáren bylo ve skupině Česká lékárenská zahájeno v roce 2012 v rámci aktivit dceřiné společnosti Sanovia, a.s. pod značkou Moje lékárna.

V roce 2013 bylo v rámci vlastní majetkové sítě provozováno společnostmi Sanovia, a.s. sedm lékáren.

Společnost Česká lékárnická, a.s. prodala v průběhu roku 2013 podíly ve společnostech Plzeňská lékárnická s.r.o. a Jihlavská lékárnická s.r.o. dceřiné společnosti PHARMOS, a.s. Kupní cena byla stanovena dle znaleckého posudku.

V roce 2014 společnost Sanovia, a.s. provozovala 10 lékáren a odkoupila 100% majetkový podíl v dalších 3 lékárnách, které rozšířily konsolidační celek. Jedná se o Lékárnu V Poštovní, s. r. o., Lékárnu Slunce, s. r. o. a Lékárnu U zlaté koruny s. r. o.

Rovněž společnost Pražská lékárnická s.r.o. začala v roce 2014 provozovat další, v pořadí třetí, lékárnou.

V roce 2015 společnost Česká lékárnická, a.s. rozšířila své aktivity o činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence, a to pro společnosti ve skupině. Vzniklo středisko sdílených služeb, které má ke konci roku 2018 9 zaměstnanců.

Společnost Sanovia, a.s. prodala v roce 2015 stoprocentní obchodní podíl v Lékárně U zlaté koruny s.r.o. a nakoupila 50% obchodní podíl ve společnosti Lékárna Stodůlky s.r.o.

V roce 2016 se stala Pražská lékárnická s.r.o. provozovatelem lékáren sítě Lékárna Neopharm s.r.o. a to Lékárny Neopharm Komunardů, Lékárny Neopharm Letná a Lékárny Neopharm Palmovka. Pražská lékárnická, a.s. se stala vlastníkem ochranné známky „Neopharm“.

Od července 2016 došlo také ke změně majetkové struktury společnosti PHARMACY- distribuce léčiv s.r.o., kdy společnost Česká lékárnická, a.s. odkoupila podíly od zbývajících dvou společníků a stala se 100% vlastníkem společnosti.

V roce 2016 společnost Sanovia, a.s. provozuje 12 lékáren a jednu zdravotní provozovnu. V říjnu odkoupila další 100% majetkový podíl lékárny ADONIA CZ s.r.o. Celkem vlastní 4 dceřiné společnosti.

V průběhu roku 2016 probíhala jednání s minoritním akcionářem společností PHOENIX International Beteiligungs GmbH o odkoupení akcií společnosti PHARMOS, a.s. v jejich vlastnictví. Jednání byla úspěšná a společnost podpisem kupní smlouvy získala 28% akcií. Současně probíhala jednání i s ostatními malými akcionáři, při kterých bylo dohodnuto odkoupení dalších akcií, čímž se Česká lékárnická, a.s. stala 100% vlastníkem společnosti PHARMOS, a.s.

Společnost Pražská lékárnická s.r.o. v únoru a září roku 2017 zahájila provoz dalších dvou lékáren, a to Lékárny Neopharm Štefánikova a Lékárny Neopharm Sázava.

V roce 2017 společnost Sanovia, a.s. i nadále rozšiřuje svoji činnost a provozuje 23 lékáren a jednu zdravotní provozovnu a odkoupila 100% podíly dalších dvou lékáren – Lékárny U Zlaté číše, s.r.o. v Nové Pace a Lékárny U Černého orla Vamberk, s.r.o. Celkem Sanovia, a.s. vlastní 6 dceřiných společností.

Na společnost Sanovia, a.s. jako na společnost nástupnickou přešlo v důsledku fúze sloučením jmění a závazky zanikajících společností Lékárna V Poštovní, s.r.o., Lékárna U Černého orla Vamberk, s.r.o., Lékárna U Zlaté číše, s.r.o., ADONIA CZ, s.r.o, Lékárna Slunce, s.r.o. Rozhodným dnem fúze sloučením byl den 1.1.2018.

Na společnost Pražská lékárnická s.r.o. přešlo v důsledku fúze sloučením jmění a závazky zanikající společnosti Pharmedol spol. s.r.o. Rozhodným dnem fúze byl 1. leden 2018.

V roce 2018 společnost Sanovia, a.s. do svého portfolia získala 100% podíly čtyř dceřiných společností, a to Lékárny Sano Vratimov s.r.o. ve Vratimově, Krkonošské lékárny s.r.o. v Úpici, společnosti LAZARET, s.r.o. v Litoměřicích a Lékořice, a.s. v Benešově. Na společnost Sanovia, a.s. jako na společnost nástupnickou přešlo v důsledku fúze sloučením jmění a závazky zanikajících společností Lékárna V Poštovní, s.r.o., LÉKÁRNA U ČERNÉHO ORLA VAMBERK, s.r.o., Lékárna U Zlaté číše, s.r.o, ADONIA CZ s.r.o., Lékárna Slunce, s.r.o určené Projektem fúze ze dne 27. 10. 2017, který byl uložen do Sbírký listin za všechny zúčastněné společnosti

dne 6. 11. 2017. Rozhodný den fúze sloučením byl den 1. leden 2018. Ke konci roku 2018 společnost Sanovia, a.s. sama nebo prostřednictvím dceřiných společností provozovala již 28 lékáren. V akvizicích bude dále pokračovat i v dalších obdobích. K datu účetní závěrky vlastnila 5 dceřiných společností.

Na společnost PHARMOS, a.s. jako na společnost nástupnickou přešel v důsledku fúze sloučením majetek zanikajících společností Plzeňská lékárnická s.r.o., IČ 25238213 a PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o., IČ 65139577 určený v Projektu fúze sloučením ze dne 25.6.2018, rozhodným dnem fúze byl den 1.1.2018.

Dne 2.5.2018 podepsala společnost PHARMOS, a.s. Smlouvu o převodu obchodních podílů a odkoupila 100% podíl společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. od původních společníků. Tímto zahájila provozování nemocničního zařízení se 100 lůžky léčebny dlouhodobě nemocných a 50 sociálními lůžky. Nákup byl realizován částečně z vlastních zdrojů a z větší části z úvěrových prostředků. Tímto krokem se dále rozšířily aktivity v oblasti provozování léčebně-preventivních zařízení, které by měly dále směřovat především do oblasti péče o seniory.

Na základním kapitálu společnosti Česká lékárnická, a.s. se v roce 2018 podílejí akcionáři – fyzické a právnické osoby. Jednotlivý podíl žádného z akcionářů nepřesahuje 5% základního kapitálu.

## **2. Podnikatelské prostředí**

V průběhu roku 2018 došlo k mírnému oživení a celkovému nárůstu finančního objemu trhu v ČR v důsledku zvýšené preskripce léčiv a vstupu nových přípravků na trh především ve vyšších cenových hladinách. Na nárůstu se podílel především trh s centrovou léčbou, který meziročně vzrostl o desítky procent.

Dlouhodobý rozdíl cen léčiv na trhu v ČR a trzích silnějším ekonomik, který trvá již od roku 2012, se stal důvodem pro rozvoj obchodní spolupráce se zahraničím v rámci „parallel trade“ a vývozu položek s cenovým rozdílem na jednotlivých trzích. Objem těchto obchodů byl odhadován Státním ústavem pro kontrolu léčiv na více než 400 mil. Kč měsíčně. I přes legislativní změny, které měly za cíl oddělit velkoobchodní činnost od činnosti maloobchodní, se objem vývozu léčiv nijak významně nesnížil. Na vývozu se totiž podílí nebo ho organizují především výrobci a distributoři léčiv, kteří mají primární přístup ke zboží od výrobců a dodavatelů.

Právě přístup a chování výrobců významně ovlivňuje podnikatelské prostředí v ČR. Dostupnost léčiv se stala konkurenční výhodou jak na úrovni velkoobchodu, tak na úrovni lékáren. Výrobci limitují dodávky určitých produktů velkoobchodům nebo průběžně mění distribuční kanály tak, aby nad tokem zboží a jeho cenou měli lepší kontrolu. Výrobci se rovněž začínají podílet coby distributoři na obchodní marži určené pro distributora a lékárnou. Někteří výrobci a dodavatelé léčiv připravili nebo již zavedli řízený tok zboží přes exkluzivní dodavatele nebo vlastní distribuční činnosti formou „direct to pharmacy“. Přímými dodávkami realizovanými monopolním dodavatelem, ať už výrobcem nebo jeho logistickým partnerem výrobce bylo v roce 2018 distribuováno více než 450 produktů v celkovém objemu výrazně přesahující 13 mld. Kč. To je ve finančním objemu téměř 25% trhu preskripčně vázaných léčiv v ČR. Tím se zmenšuje trh pro klasickou činnost velkoobchodu a zároveň dochází ke snižování obchodní marže realizované velkoobchodem i lékárnou.

V roce 2018 pokračuje další konsolidace lékárenského trhu. Trh výrazně ovlivňují marketingové aktivity vertikálních majetkových řetězců. Především aktivity finanční skupiny Penta prostřednictvím řetězce Dr. Max vytvářejí již dlouhodobě silné konkurenční prostředí, kterému mohou individuálně provozované lékárny jen těžko dlouhodobě odolávat. Maloobchodní řetězec Dr. Max získal po dalších akvizicích realizovaných v roce 2018 s více než 440 lékárnami více než 30% podíl na finančním trhu veřejných lékáren a je dnes největším subjektem na maloobchodním trhu s meziročním růstem 11%.

Nezaostává ani majetkový vertikální řetězec společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, a.s. a síť lékáren Benu, který sdružuje cca 230 lékáren. Především koncentrace DTP kanálů a logistických služeb u společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, a.s. vytváří v dostupnosti zboží pro tuto společnost konkurenční výhodu a deformuje tržní prostředí jak na úrovni velkoobchodu, tak i na úrovni lékárenského maloobchodu.

Intenzivní i extenzivní rozvoj těchto řetězců v posledním období vede k urychlení nejen oligopolizace maloobchodního a velkoobchodního trhu, ale začíná již existenčně ohrožovat ostatní účastníky trhu. Rozvoj řetězců a přesun tržeb v důsledku marketingových aktivit do řetězcových lékáren vede k významnému nárůstu tlaku na ekonomiku, především individuálně provozovaných lékáren, jejichž počet meziročně již několik let klesá.

Negativně stávající situace dopadá také na zdravotnická zařízení, která musí naplňovat Zákon o veřejných zakázkách. Vzhledem k okolnosti, že exkluzivní dodavatel produktů v DTP kanálu je jediným možným subjektem schopným dodat léčiva, je tento stav často zneužíván a obchodní podmínky se nemocničním zařízením velice často zhoršují proti době, kdy dodávka léčiva byla „vysoutěžena“ z více nabídek potenciálních dodavatelů.

Vývoj trhu s léčivy mohl být pozitivně ovlivněn především realizací opatření stanovených Novelou zákona o léčivu, který nabyl účinnosti na konci roku 2017, zaměřených na omezení vývozu léčiv z ČR a zjištění časové a místní dostupnosti léčiv pro pacienty. Bohužel v průběhu roku 2018 zatím Zákon o léčivech nebyl státní autoritou vymáhán a ze strany především držitelů registrace nebyl ani dodržován. Naplnění Zákona o léčivech se tedy distribuční skupina České lékárnické, a.s. domáhá soudními žalobami uplatněných vůči držitelům rozhodnutí o registraci ( MAH) a dodavatelům.

V roce 2019 očekáváme další mírný nárůst finančního objemu trhu s léčivy řádově o 2,5 - 3%. Výrazněji se však bude projevovat růst trhu především v nemocničních lékárnách v důsledku vstupu nových inovativních molekul a především biosimilárních produktů, které umožní rozšířit počet léčených pacientů. Proto i nadále bude věnována pozornost růstu tržeb do lékáren nemocničních zařízení a rozvoji projektu Moje lékárna, jejíž lékárny tvoří významný podíl na tržbách.

## **2.1. Politická situace**

Politickou situaci v ČR ovlivnily především přípravy na sněmovní volby a její výsledky. Vítěz voleb obsadil důležitá ministerstva, včetně Ministerstva zdravotnictví. I přesto, že vláda získala důvěru až v červenci 2018, došlo na exponovaných místech ve státní sféře ke změnám již na přelomu roku 2017 a 2018. Ke změnám došlo i na pozicích náměstků MZ ČR, řediteli Státního ústavu pro kontrolu léčiv, v obsazení pozic ve správní radě i managementu VZP atd.

Hlavním cílem Vlády ČR v oblasti zdravotnictví je finanční a personální stabilizace poskytovatelů zdravotní péče, elektronizace zdravotnictví a udržení dostupnosti zdravotní péče v regionech. Byly posíleny v rámci dohodovacích řízení s jednotlivými segmenty příjmy poskytovatelů, které umožní meziroční navýšování mezd zdravotnického personálu. Zároveň se očekávají zvýšené příjmy zdravotních pojišťoven zvýšenou platbou zdravotního pojištění v důsledku růstu mezd v podnikatelské i státní sféře.

V oblasti lékové politiky je důraz kladen především na zajištění dostupnosti léčiv, omezení reexportu a prosazení opatření, která byla přijata evropskou legislativou. V této oblasti jde především o oblast FMD (ochrana před vstupem padělků na trh), která byla legislativně zajištěna na začátku roku 2019 přijetím Novelu Zákona o léčivech. Vstup léčiv podléhajících FMD, je po 9.2.2019 podmíněn kontrolou ochranných prvků včetně kontroly identifikátoru, 2D kódu jedinečného pro každé balení daného léčiva.

V průběhu roku 2018 Grémium majitelů lékáren a Česká lékárnická komora iniciovaly řadu jednání se zástupci MZ ČR a zdravotních pojišťoven s cílem zastavit propad v příjmech a zajistit příjmy nad úroveň příjmů z obchodní marže prostřednictvím změn cenového předpisu nebo změnou úhradové vyhlášky, která by již pracovala s výkonem lékárníka spojeným s dispenzační nebo konzultační činností ve veřejné, případně nemocniční lékárně. V průběhu roku 2018 se pro rok 2019 zatím podařilo při jednáních prosadit navýšení hodnoty signálního kódu na 14,50 Kč za položku na Rp, která by měla krýt administrativní činnost lékárny spojenou s výdejem léčiva. Změny cenového předpisu, ve kterém by došlo k navýšení distribučního rozpětí především u levných přípravků zohledňující dlouhodobý pokles průměrné ceny balení, se však v roce 2018 účastníci trhu nedočkali.

Oddělení části příjmů lékáren například formou úhrady výkonu při výdeji léčiva, tak, aby příjem lékáren nebyl závislý pouze na vývoji finančního trhu s léčivy, bude pravděpodobně předmětem dalších budoucích jednání.

Snižování cen léčiv v ČR vede ve svém důsledku ke zvyšování jejich nedostupnosti. Cenové rozdíly ve srovnání s ostatními zeměmi EU jsou důvodem pro vývoz léčiv z ČR a snahou výrobců a dodavatelů kontrolovat a řídit toky zboží až na úroveň konečných odběratelů. V roce 2018 jsme zaznamenali další rozšíření kontrolovaných kanálů tzv. DTP (direct to pharmacy) a snižování trhu, na kterém se podílejí farmaceutické velkoobchody. V roce 2018 bylo výrobcům do DTP zařazeno již více než 450 produktů. DTP kanály však nejsou pro výrobce jen cestou k zajištění dostupnosti léčiv na trhu v ČR, ale především jsou ochranou jeho tržního podílu a cestou jak kompenzovat své ztráty způsobené cenovými restrikcemi, protože jako distributor si může čerpat část marže ze

společné obchodní přírážky. Tyto důvody se odráží i ve vývoji objemu reexportu, který meziročně klesl jen o necelá 3% a to i přesto, že u většiny reexportních položek mají výrobci nad pohybem naprostou kontrolu.

Státní správa prostřednictvím Státního ústavu pro kontrolu léčiv rovněž přijala opatření, která směřovala k důsledné kontrole všech činností směřujících k vývozu případně dovozu produktů ze zahraničí, a to jak na úrovních dodržování zásad SDP, tak i cenové regulace a cenotvorby.

### **3. Vývoj činnosti mateřské společnosti v roce 2018**

Hlavní činností společnosti Česká lékárnická, a.s. bylo v roce 2018 poskytování služeb, především v oblasti zprostředkování obchodu a účetních služeb pro své dceřiné společnosti a dále pak správa svých vlastních finančních investic a pronájem nemovitého majetku.

Společnost Česká lékárnická, a.s. nevykonávala v roce 2018 vlastní velkoobchodní činnost. Tyto aktivity jsou prováděny prostřednictvím dceřiných distribučních společností.

Hospodářský výsledek mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. před zdaněním za rok 2018 činil 23 602 tis. Kč v nekonsolidovaném vyjádření.

Celkový objem vlastního kapitálu společnosti k 31. 12. 2018 byl vykázan v nekonsolidovaném vyjádření ve výši 765 994 tis. Kč, což představuje hodnotu 40 528,- Kč připadající na každou akcii o nominální hodnotě 5 tis. Kč.

### **4. Hospodářské výsledky**

#### **4.1. Stručná informace o hospodářských výsledcích společností v rámci skupiny**

Tržby z prodeje zboží v součtu za konsolidační celek činily v nekonsolidovaném vyjádření v roce 2018 13 805 882 tis. Kč. Po vyloučení vztahů realizovaných v konsolidační skupině dostaneme částku 12 517 923 tis. Kč, ve skupině byly tedy v průběhu roku 2018 realizovány tržby z prodeje zboží ve výši 1 287 959 tis. Kč.

Celkový dosažený hospodářský výsledek před zdaněním všech společností skupiny Česká lékárnická v nekonsolidovaném vyjádření představuje částku 80 743 tis. Kč (včetně zahrnutí ztrát před zdaněním společností Pražská lékárnická s.r.o. ve výši 5 520 tis. a Lékárna Stodůlky s.r.o. 179 tis.).

Celkový zisk po zdanění vytvořený skupinou firem ovládaných společností Česká lékárnická v nekonsolidovaném vyjádření, a.s. byl vykázan ve výši 69 321 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst o 3 311 tis. Kč.

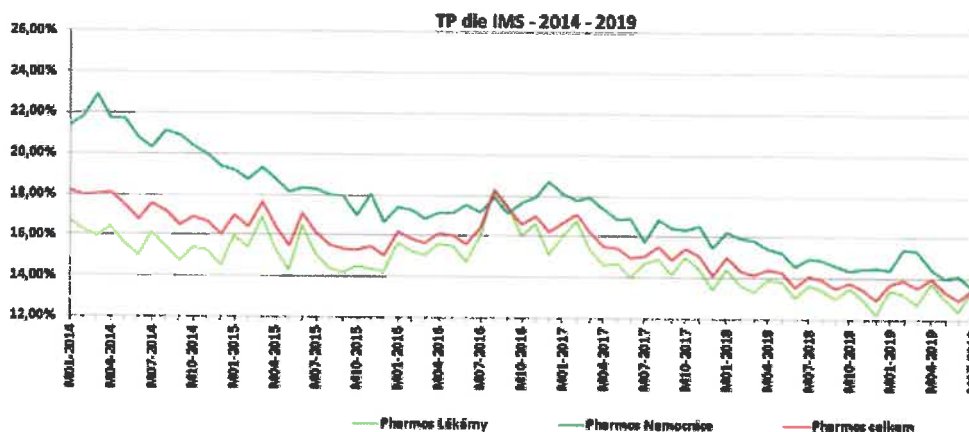
Celkový konsolidovaný výsledek hospodaření činí celkem 14 170 tis. Kč, z čehož 575 tis. Kč tvoří výsledek hospodaření připadající menšinovým vlastníkům a 13 595 tis. Kč většinový hospodářský výsledek. V roce 2017 činil celkový konsolidovaný hospodářský výsledek 31 687 tis. Kč, z toho - 1393 tis. Kč hospodářský výsledek menšinový a 33 080 tis. Kč výsledek hospodaření připadající většinovým vlastníkům.

Více informací o konsolidovaných údajích je uvedeno v bodě 5

Celkový objem konsolidovaného většinového vlastního kapitálu skupiny České lékárnické dosáhl k 31. 12. 2018 hodnoty 895 747 tis. Kč.

*\*Pro přepočítání výkazů společnosti PHARMOS, a.s. Slovensko z EUR do CZK byly použity následující kurzy: Výkaz zisků a ztrát a výsledek hospodaření běžného období uvedený v Rozvaze byly přepočteny průměrným kurzem vyhlášeným ČNB pro rok 2018 (25,642 Kč/EUR). Na ostatní položky rozvahy byl použit stavový kurz ČNB k 31. 12. 2018 (25,725 Kč/EUR). Kurzový rozdíl vzniklý z těchto přepočtů byl zahrnut do vlastního kapitálu.*

## TP dle IMS – 2014 - 2019



PHARMOS

### 5. Vývoj činností jednotlivých společností v konsolidačním celku

#### PHARMOS, a.s.

Nejvýznamnější finanční investicí společnosti Česká lékárnická, a.s. (z hlediska objemu) je společnost PHARMOS, a.s. Společnost PHARMOS, a.s. byla založena v roce 1991 českými lékárníky. Základní myšlenkou bylo vytvoření vlastní lékárnické distribuce, která bude vytvářet profesní a ekonomické zázemí pro nezávislé lékárníky. V roce 1992 vstoupil kapitálově do společnosti PHARMOS, a.s. německý partner Stumpf AG s 50%-ním podílem na základním kapitálu (Stumpf AG se stal později součástí koncernu Phoenix). V roce 1995 založili původní akcionáři PHARMOS, a.s. společnost Česká lékárnická, a.s., do které byly převedeny jejich akcie společnosti PHARMOS, a.s. V roce 2010 společnost Česká lékárnická, a.s. odkoupila část akcií vlastněných drobnými akcionáři a její podíl vzrostl z 71,6% na 71,7%. V roce 2016 probíhala jednání České lékárnické, a.s. s minoritním akcionářem, společností PHOENIX International Beteiligings GmbH o odkoupení akcií společnosti PHARMOS, a.s. v jejich vlastnictví. Jednání byla úspěšná a společnost Česká lékárnická, a.s. podpisem kupní smlouvy ze dne 20. 12. 2016 získala 28% akcií společnosti PHARMOS, a.s. Současně probíhala jednání i s ostatními malými akcionáři, při kterých bylo dohodnuto odkoupení dalších akcií, čímž se Česká lékárnická, a.s. stala 100% vlastníkem společnosti PHARMOS, a.s.

Na konci roku 2016 byly zahájeny kroky, které směřovaly ke změně podoby akcií z listinné na zaknihovanou. Tento proces se realizoval proto, aby byla jednoduše prokazatelná vlastnická struktura a aby společnost plně vyhověla požadavkům Zákona o veřejných zakázkách. Plně dokončen pak byl v únoru 2017.

V roce 2018 došlo k fúzi se společností PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o. jako další krok k zefektivnění logistických služeb a optimalizaci nákladů. Rozhodným dnem fúze sloučením byl 1. leden 2018.

Z důvodu rozšiřování obchodních aktivit společnost v květnu 2018 uskutečnila akvizici 100% obchodního podílu ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o., která provozuje zařízení se 100 lůžky následné zdravotní péče a 50 lůžky sociální péče. Tímto nákupem společnost PHARMOS, a.s. rozšířila okruh svých aktivit i mimo svoji distribuční činnost.

PHARMOS, a.s. je významným poskytovatelem logisticko-skladovacích služeb pro obchodní partnery – dodavatele a výrobce léčiv. Patří mezi nejvýznamnější distribuční společnosti na trhu léčiv a na českém trhu má cca 13%-ní podíl. Kromě distribuce léčiv je rovněž významným distributorem v oblasti zdravotnického materiálu a pomůcek.



Společnost PHARMOS, a.s. realizovala v roce 2018 celkové tržby za prodané zboží v objemu 10 108 056 tis. Kč. Druhou nejvýznamnější skupinu tržeb představují tržby za realizované služby dosahující částky 64 568 tis. Kč. Jedná se především o inkasované odměny za vedení konsignačních skladů, odměny za zprostředkování prodeje zboží a marketingové služby. Rozhodující část realizovaných tržeb za prodané zboží představovaly dodávky léčiv, zdravotnického materiálu a dalšího doplňkového sortimentu do veřejných a nemocničních lékáren a zdravotnických prodejen. Realizovaná obchodní marže za období roku 2018 činila 317 353 tis. Kč, tj. v relativním vyjádření cca 3,14 % obchodní marže. Provozní hospodářský výsledek dosáhl výše 27 384 tis. Kč. Celkový hospodářský výsledek po zdanění činí 5 871 tis. Kč.

Stejně jako v roce 2017, tak i v roce 2018 byla prováděna vlastní distribuce zboží do lékáren a nemocnic ze skladů v Ostravě, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Plzni, Táboře a prodeje z konsignačního a komisního skladu v Pcherách.

Vlastní kapitál společnosti vzrostl o 1 831 tis. Kč a jeho celková výše dosáhla objemu 641 869 tis. Kč. V roce 2018 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 317 353 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo pokles o 5,7 %.

#### Wybrané ekonomické ukazatele společnosti PHARMOS, a.s. (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	11 231 018	10 827 777	10 108 056
Marže	365 496	336 490	317 353
Tržby za služby	75 216	71 241	64 568
Spotřeba materiálu a energie	17 082	16 774	13 231
Služby	174 078	182 483	183 410
Osobní náklady	143 095	161 928	162 529
HV před zdaněním	55 362	25 442	5 871
Aktiva celkem	3 713 246	3 439 563	3 483 432
Stálá aktiva	203 165	218 996	373 370
Oběžná aktiva	3 499 971	3 214 665	3 105 287
Zásoby	1 130 200	1 194 638	1 057 240
Pohledávky	2 291 430	1 987 162	2 010 874
Finanční majetek	78 341	32 865	37 123
Vlastní kapitál	638 769	640 038	641 869
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800
Cizí zdroje	3 056 820	2 795 432	2 840 965

#### Wybrané ekonomické ukazatele společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. (v tis. Kč)

	2018
Tržby za zboží	0
Marže	0
Tržby za služby	81 666
Spotřeba materiálu a energie	13 712
Služby	5 412
Osobní náklady	46 270
HV před zdaněním	20 010
Aktiva celkem	63 513
Stálá aktiva	36 696
Oběžná aktiva	26 275
Zásoby	419
Pohledávky	14 053
Finanční majetek	11 803
Vlastní kapitál	50 591
Základní kapitál	1 002
Cizí zdroje	12 918

## Vybrané ekonomické ukazatele společnosti LDN servis s.r.o. (v tis. Kč)

	2018
Tržby za zboží	3 723
Marže	9
Tržby za služby	4 351
Spotřeba materiálu a energie	1 465
Služby	451
Osobní náklady	1 619
HV před zdaněním	78
Aktiva celkem	16 795
Stálá aktiva	9 696
Oběžná aktiva	7 092
Zásoby	178
Pohledávky	6 356
Finanční majetek	558
Vlastní kapitál	14 157
Základní kapitál	13 000
Cizí zdroje	2 638

### Distribuční společnosti

Samostatnou, nicméně neméně významnou společností v oblasti distribuce, je **distribuční společnost Pražská lékárnická s.r.o.**, která distribuuje léčiva do veřejných lékáren na regionálním principu a **Jihlavská lékárnická s.r.o.**, která v roce 2013 zahájila činnost v oblasti zahraničního obchodu. V rámci uskupení firem kolem České lékárnické je tak rozvíjena myšlenka regionální distribuce založené na spolupráci České lékárnické a regionálních lékárníků. Česká lékárnická, a.s. se na těchto regionálních s.r.o. podílí minimálně 50 %-ním obchodním podílem a společnost PHARMOS, a.s. zajišťuje těmto společnostem logisticko-marketingové zázemí a podporu. V těchto společnostech je prosazován princip Společník s.r.o. – vlastník lékárny – regionální lékárník.

Tyto společnosti se úspěšně prosazovaly na regionálních trzích a využívaly výhod v oblasti podpory logistiky, marketingu a ostatních správních činností ve vazbě na společnost PHARMOS, a.s., čímž je vytvářena další hodnota pro lékárníka. Distribuční společnosti dlouhodobě přispívají k pozitivnímu vývoji distribuce skupiny jako celku.

Společnost Pražská lékárnická s.r.o. koupila dne 16. 11. 2012 dceřinou společnost Pharmedol spol. s.r.o. Ke dni 1.1.2018 tato fúzovala do Pražské lékárnické s.r.o.

Od 8. 12. 2016 se na základě Smlouvy o koupi části závodu stala Pražská lékárnická s.r.o. provozovatelem lékáren sítě Lékárna Neopharm s.r.o. a to Lékárny Neopharm Komunardů, Lékárny Neopharm Letná a Lékárny Neopharm Palmovka. Na základě Smlouvy o koupi ochranné známky se Pražská lékárnická s.r.o. stala vlastníkem ochranné známky „Neopharm“.

V roce 2017 došlo na základě Smlouvy o koupi části závodu ke koupi dalších dvou lékáren Neopharm – v měsíci únoru 2017 Lékárna Neopharm Štefánikova a v měsíci září 2017 Lékárna Neopharm Sázava.

Od září 2018 provozuje společnost další lékárnu, a to Lékárnu U Svatého Antonína v Řevničově a výdejnu léčiv v Lánech.

Distribuční společnosti realizovaly v roce 2018 na tržbách za dodané zboží zákazníkům celkový objem 901 208 tis. Kč. Přínosem v oblasti prodeje zboží a marže je jak pro Českou lékárnickou, a.s., tak i pro regionální lékárníky-společníky společnost Pražská lékárnická s.r.o.

Sklad regionální distribuční společnosti Pražská lékárnická s.r.o. pracuje jako virtuální, tzn. vlastní logistická služba je poskytována společností PHARMOS, a.s., na základě smluvních vztahů, ze skladových prostor PHARMOS, a.s. V současné době je tedy skladová činnost distribuční regionální společností virtualizována a logistické činnosti jsou prováděny pouze zaměstnanci společnosti PHARMOS, a.s.

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Jihlavská lékárnická s.r.o. (v tis. Kč)**

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	621 416	456 765	309 401
Marže	396	128	495
Tržby za služby	3 114	4 432	3 075
Spotřeba materiálu a energie	0	20	2
Služby	1 519	1 729	1 357
Osobní náklady	604	618	502
HV před zdaněním	1 315	1 479	1 647
Aktiva celkem	72 419	38 084	33 679
Stálá aktiva	0	4	34
Oběžná aktiva	72 419	38 078	33 641
Zásoby	7 427	6 835	15 777
Pohledávky	54 159	28 959	14 891
Finanční majetek	10 833	2 284	2 973
Vlastní kapitál	13 877	15 012	16 302
Základní kapitál	2 500	2 500	2 500
Cizí zdroje	58 454	23 072	17 377

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Pražská lékárnická s.r.o. (v tis. Kč)**

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	581 473	590 515	591 807
Marže	18 576	31 630	37 153
Tržby za služby	545	2 858	3 934
Spotřeba materiálu a energie	358	671	740
Služby	13 575	18 815	18 729
Osobní náklady	4 122	13 359	16 340
HV před zdaněním	1 937	-7 568	-5 520
Aktiva celkem	196 599	171 105	165 412
Stálá aktiva	50 006	60 205	55 870
Oběžná aktiva	146 589	110 212	108 874
Zásoby	2 658	6 823	8 739
Pohledávky	142 436	100 314	96 557
Finanční majetek	1 495	3 075	3 578
Vlastní kapitál	18 589	11 175	5 012
Základní kapitál	4 800	4 800	4 800
Cizí zdroje	177 756	159 898	160 268

**PHARMOS, a.s. se sídlem Nitra, Slovensko**

Společnost PHARMOS, a.s. byla 18.1.2006 zapsána do Obchodního registru Okresního soudu v Nitře pod IČO: 35974559. V březnu 2006 pak získala povolení k distribuci léčiv na území Slovenské republiky ze skladových prostor v Topoľčanech, kde bylo na adrese Odbojárov 340/29 i sídlo společnosti. Druhým akcionářem je společnost TopPharmex, spol s r.o., IČO 31441131, která vykonávala do té doby velkodistribuční činnost jako lokální distributor v oblasti středozápadního Slovenska. Majetkově se na společnosti podílí Česká lékárnická, a.s. 50,0%, a.s. a TopPharmex, s.r.o. 50,0 % podílu na základním kapitálu.

V roce 2018 působila společnost na území celé Slovenské republiky, přičemž pokrytí se realizuje ze tří středisek, a to Nitra, Ružomberok a Košice. Všechny sklady jsou plnohodnotně zásobované logisticky na jedné úrovni.

Společnost v roce 2018, stejně jako v minulých letech, provozovala skladové areály v Nitře, Ružomberoku a Košicích. Podobně jako v ČR, rozhodlo se vedení společnosti změnit skladový systém Algis a účetní systém Helios Green a nahradit tyto SW řešením s jedinou datovou základnou. Ve výběrovém řízení vyhrála společnost Kaso se systémem Baris. Implementace proběhla v srpnu 2015 a s odstupem času je možné ji hodnotit jako úspěšnou.

PHARMOS a.s. je 100% vlastníkem společností CO – Medika III, s.r.o. a EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOSŤ s.r.o.

### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti PHARMOS, a.s. se sídlem v Nitře (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	1 951 076	1 741 986	1 898 811
Marže	104 392	101 504	97 487
Tržby za služby	11 851	11 869	21 277
Spotřeba materiálu a energie	5 587	5 011	6 194
Služby	56 548	49 937	47 955
Osobní náklady	41 044	39 498	42 484
HV před zdaněním	13 762	2 707	947
Aktiva celkem	853 558	832 236	880 199
Stálá aktiva	24 706	38 165	42 294
Oběžná aktiva	817 330	774 254	808 946
Zásoby	221 875	218 864	249 068
Pohledávky	592 939	553 601	558 044
Finanční majetek	2 516	1 789	1 834
Vlastní kapitál	37 166	49 426	52 192
Základní kapitál	8 971	9 105	9 105
Cizí zdroje	816 159	782 732	826 211

\* výsledky společnosti PHARMOS, a.s. se sídlem v Nitře jsou přepočteny průměrným ročním kurzem ČNB 25,642 k 31.12. 2018 a rozvaha je přepočtena podle kurzu ČNB 25,725 31.12.2018.

### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti CO – Medika III, s.r.o. se sídlem v Nitře (v tis. Kč)

	2017	2018
Tržby za zboží	21 829	21 344
Marže	3 315	3 896
Tržby za služby	4 298	4 250
Spotřeba materiálu a energie	860	808
Služby	2 319	1 972
Osobní náklady	3 857	4 012
HV před zdaněním	-299	708
Aktiva celkem	33 274	34 888
Stálá aktiva	25 425	25 276
Oběžná aktiva	7 821	9 583
Zásoby	2 455	2 990
Pohledávky	4 889	5 763
Finanční majetek	477	831
Vlastní kapitál	966	1 537
Základní kapitál	204	204
Cizí zdroje	32 309	33 351

\* výsledky společnosti CO – Medika III, s.r.o., se sídlem v Nitře jsou přepočteny průměrným ročním kurzem ČNB 25,642 k 31.12. 2018 a rozvaha je přepočtena podle kurzu ČNB 25,725 31.12.2018.

### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOST, s.r.o. se sídlem v Nitře (v tis. Kč)

	2017	2018
Tržby za zboží	0	0
Marže	0	0
Tržby za služby	126	0
Spotřeba materiálu a energie	0	0
Služby	0	0
Osobní náklady	0	0
HV před zdaněním	125	-2
Aktiva celkem	15 761	26 835
Stálá aktiva	10 216	14 792
Oběžná aktiva	5 545	12 043
Zásoby	0	0
Pohledávky	4 981	11 476
Finanční majetek	564	567
Vlastní kapitál	8 662	13 225
Základní kapitál	170	170
Cizí zdroje	7 099	13 610

\* výsledky společnosti EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOST s.r.o. se sídlem v Nitře jsou přepočteny průměrným ročním kurzem ČNB 25,642 k 31.12. 2018 a rozvaha je přepočtena podle kurzu ČNB 25,725 31.12.2018.

## THERÁPON 98, a.s.

**Zdravotnické zařízení THERÁPON 98, a.s.** je společnost provozující nestátní zdravotnické zařízení – Polikliniku v Kopřivnici. Společnost je poskytovatelem komplexních zdravotnických služeb formou vlastních výkonů v oblasti chirurgie, plastické chirurgie, gynekologie, urologie, neurologie, praktického lékařství, radiodiagnostiky, rehabilitace a fyzioterapie, alergologie, imunologie, kožní ambulance, diabetologie, kardiologie a jiných interních oborů, domácí péče, dopravní záchranné služby.

V rámci multifunkční budovy polikliniky společnost pronajímá prostory pro soukromé ambulantní lékaře – specialisty. Společnost vybudovala moderně zařízené oddělení následné lůžkové péče s 46 lůžky. Pracoviště jsou pravidelně doplňována v souladu s moderními trendy rozvoje medicíny.

Snahou společnosti THERÁPON 98, a.s. je rozvíjet celkovou úroveň poskytované zdravotní péče tak, aby takto poskytovaná péče odpovídala požadavkům obyvatel daného regionu a byla přínosem pro jeho další rozvoj.

Významným počinem v roce 2016 bylo dokončení oddělení pro sociální hospitalizace. Otevřením sociálních lůžek společnost získala důležité postavení v regionu v intermediární péči mezi akutní lůžkovou a domácí péčí.

V roce 2017 došlo k optimalizaci zdravotní péče specializovaných oborů, z nichž některé byly podpořeny investičně (přístrojové vybavení, nákup sanitního vozu, defibrilátoru či přístroje na magnetoterapii). Zároveň rekonstrukcí solné jeskyně vznikly nové prostory pro masérny na rehabilitaci.

V roce 2018 společnost investovala do obnovy přístrojového vybavení nákupem ultrazvukového přístroje a sanitního vozu. Dále pokračovala v opravách budovy.

### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti THERÁPON 98, a.s. (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	100 455	108 579	111 177
Spotřeba materiálu a energie	13 569	13 411	14 120
Služby	13 377	19 532	14 653
Osobní náklady	57 542	64 781	68 561
HV před zdaněním	5 765	274	4 269
Aktiva celkem	138 183	139 199	143 639
Stálá aktiva	92 279	88 675	85 558
Oběžná aktiva	45 671	50 304	57 943
Zásoby	330	357	363
Pohledávky	31 507	33 739	43 055
Finanční majetek	13 834	16 208	14 525
Vlastní kapitál	124 372	124 613	127 927
Základní kapitál	26 769	26 769	26 769
Cizí zdroje	12 306	11 914	14 132

## THERÁPON REAL, s.r.o.

Společnost THERÁPON REAL s.r.o., dceřiná společnost THERÁPONU 98, a.s., dokončila v roce 2011 přístavbu THERÁPON AQUA. Novou budovu pronajímá společnosti THERÁPONU 98, a.s., která v přízemí provozuje AQUA centrum s bazénem, whirlpools, sauny, masážními vanami a masážemi. V 1. patře je umístěn THERÁPON GASTRO s kuchyní a jídelnou, ve 2. patře jsou prostory pro nové ordinace.

### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti THERÁPON REAL s.r.o. (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	5 989	5 863	5 947
Spotřeba materiálu a energie	769	607	593
Služby	256	386	501
Osobní náklady	106	105	105
HV před zdaněním	2 759	2 817	2 945
Aktiva celkem	35 555	34 523	33 670
Stálá aktiva	35 022	34 037	33 030
Oběžná aktiva	503	447	615

Zásoby	0	0	0
Pohledávky	81	61	188
Finanční majetek	422	386	427
Vlastní kapitál	10 976	13 269	15 645
Základní kapitál	2 000	2 000	2 000
Cizí zdroje	24 528	21 194	17 963

## GALMED a.s.

Společnost GALMED a.s. začala aktivně pracovat v roce 2003. Je plně v majetku společnosti Česká lékárnická, a.s. GALMED a.s. se zaměřuje na smluvní výrobu léčiv (především volně prodejných přípravků), dále léčebné kosmetiky, potravinových doplňků (vitamíny, minerály, posilující látky, sirupy) a zdravotnických prostředků.

Hlavním cílem společnosti je výroba a prodej léčiv, zdravotnických doplňků, zdravotnických materiálů a léčebné kosmetiky. Výroba je zajišťována jako smluvní výroba u jiných výrobců v tuzemsku a zahraničí, kteří mají osvědčení GMP. Společnost GALMED a.s. má také servisní část – přebalovnu, která poskytuje služby i jiným organizacím. Přebalovna pracuje na základě povolení Vydaného SÚKLEM, současně také pracuje jako výrobní – finalizuje produkty jak pro vlastní společnost, tak tuto službu nabízí jako servis ostatním obchodním partnerům. Zajišťuje také přebalování pro paralelní dovozy.

Společnost GALMED a.s. je i v této době rozvíjející se společností s významným potenciálem pro budoucí generování zisků a benefitů pro lékárníky - akcionáře České lékárnické, a.s. V portfoliu společnosti je aktuálně více než 150 položek. Skladbu sortimentu tvoří registrovaná léčiva (14 položek), dále jsou to potravinové doplňky, léčebná kosmetika, čaje, zdravotnické a diagnostické prostředky. Mezi registrovaná léčiva patří produkty: Acygal, Gallax, Acyclostad, Rhino-stas, Bromhexin 8, Bromhexin 12, Omeprazol 20mg, Diciofenac gel, Ibuprofen 400 mg, Paramegal 500 mg. Prodeje jsou realizovány výhradně prostřednictvím distribuční společnosti PHARMOS, a.s. V průběhu roku 2017 se podařilo optimalizovat zásoby a zároveň snížit nákupní ceny vybraných produktů, které pro společnost vyrábí na základě smluvních vztahů akreditované výrobní farmaceutické firmy. Cílem bylo při zachování stávající kvality produktů zvýšit jejich ziskovost. V průběhu roku 2016 společnost doplnila produktovou řadu „privátní značky“ o další atraktivní a ekonomicky zajímavé produkty, kterou zajišťuje pro dceřinou společnost České lékárnické, a.s., společnost Sanovia, a.s. Aktuálně pod brandem privátní značky „moje lékárna“ je k dispozici na trhu více než 30 produktů.



V roce 2017 společnost doplnila řadu přírodních produktů – koncept HERBOFIT. Cílem této nové řady bylo oslovit širokou veřejnost, zákazníky s aktivním přístupem ke svému zdraví a životu a nabídnout produkty, které je podpoří v jejich snaze a úsilí.

V roce 2017 došlo k významnému omezení produktů souběžného dovozu, což mělo významný negativní dopad do ekonomických výsledků a realizovaného zisku. Dovoz některých produktů souběžného dovozu byl ukončen z důvodu cenové změny, a tím pádem ekonomické nerentability, ale nejzásadnější vliv na dovoz produktů ze souběžného dovozu měla změna legislativy ve Slovenské republice, která byla hlavním zdrojem obchodních aktivit. Aktuálně je společnost GALMED a.s. držitelem 71 povolení registrací souběžného dovozu.

V polovině roku 2018 přijalo vedení společnosti klíčové rozhodnutí v souvislosti s novelou zákona o léčivech týkající se FMD, vyplývající ze směrnice 2001/83/ES, jejíž účinnost nabyla platnosti dne 9. února 2019, a to zavedení procesu serializace. Již v průběhu roku 2018 byly zahájeny intenzivní přípravy na zavedení systému ochranných prvků nutných implementovat u produktů SD, ale i vlastních produktů, u kterých je společnost zákonným MAHem. V této souvislosti byly provedeny dílčí kroky v zavedení nového HW a SW řešení a s tím související nové pracovní procesy. Předpoklad ukončení implementace systému ochranných prvků a opětovné zahájení činnosti přebalovny v oblasti léčiv s ochrannými prvky je v průběhu druhé poloviny roku 2019. Z důvodu přerušování dodávek a přebalování produktů SD s ochrannými prvky do doby zahájení serializace je v roce 2019 očekáván významný propad dovozu produktů SD. Po zavedení systému serializace je předpoklad, že by se měla situace v oblasti SD stabilizovat a ke konci roku by měly být kontinuálně obnoveny dodávky SD.

Vybrané ekonomické ukazatele společnosti GALMED a.s. (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	47 066	47 365	47 327
Marže	14 805	14 235	13 918
Tržby za prodej výrobků a služeb	57 495	44 101	56 683
Spotřeba materiálu a energie	43 385	31 649	37 943
Služby	14 210	14 764	17 113
Osobní náklady	6 785	6 853	7 393
HV před zdaněním	5 981	3 587	5 521
Aktiva celkem	35 417	36 969	39 219
Stálá aktiva	6 572	6 068	4 802
Oběžná aktiva	28 386	30 481	33 995
Zásoby	19 528	20 998	21 030
Pohledávky	8 304	8 964	10 587
Finanční majetek	554	519	2 378
Vlastní kapitál	26 994	26 841	29 319
Základní kapitál	12 000	12 000	12 000
Cizí zdroje	8 204	9 837	9 866

**Lekis s.r.o.**

Lekis s.r.o. je společnost poskytující komplexní služby sektoru lékárenství. Zajišťuje dodávky informačních technologií a s nimi spojené položení kabelů, dodávky hardwaru, školení, servisu a veškerého spotřebního materiálu. Zajišťuje projekty a montáž komunikačních (počítačových a telefonních) rozvodů.

Společnost rovněž zabezpečuje pro distributory komunikační software pro elektronické objednávání zboží z lékáren na území celé ČR i možnost stahování dodacích listů elektronicky.

Společnost se v současné době orientuje především na dokončení zcela nové verze programu Lekis a dále pak na vývoj stávající verze programu Lekis.

Majetkově se na společnosti podílí Česká lékárnická, a.s. 19,7% a PHARMOS, a.s. 17,7 % podílu na základním kapitálu. Majoritním akcionářem ve společnosti Lekis s.r.o. je společnost HB systém s 55%.

Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lekis s.r.o. (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	11 150	13 213	8 857
Marže	2 313	2 762	2 093
Tržby za služby	49 571	50 069	50 962
Spotřeba materiálu a energie	6 306	7 292	6 687
Služby	15 404	16 610	16 589
Osobní náklady	26 687	27 389	28 229
HV před zdaněním	338	251	641
Aktiva celkem	35 543	35 179	34 670
Stálá aktiva	16 637	17 096	19 541
Oběžná aktiva	11 457	11 115	8 841
Zásoby	4 826	3 448	2 669
Pohledávky	6 189	6 853	5 281
Finanční majetek	442	814	891
Vlastní kapitál	5 178	5 136	5 380
Základní kapitál	232	232	232
Cizí zdroje	27 415	27 971	27 142

## LEKTRANS s.r.o. a Lektrans Bohemia s.r.o.

V září 2006 byla založena společnost LEKTRANS s.r.o. Společníky jsou Česká lékárnická, a.s. (52% podíl) a 4 fyzické osoby (celkem 48% podíl). Cílem bylo převzetí přepravy zboží do lékáren a zdravotnických prodejen na provozu v Ostravě a v Brně (později přibyl i Prostějov a Hradec Králové) a zabezpečit poskytování kvalitnějších služeb ve srovnání s externími přepravci. Došlo rovněž ke sjednocení vozového parku, po provedeném výběrovém řízení byly pořízeny vozidla značky FORD TRANSIT a vozidla značky FORD CONNECT. Převzetí přepravy od externích přepravců proběhlo plynule a poskytované služby společnosti LEKTRANS s.r.o. jsou hodnoceny pozitivně nejen vedením provozu PHARMOS, a.s., ale zejména lékárníky.

V 2010 byla po vzoru LEKTRANS s.r.o. založena společnost Lektrans Bohemia s.r.o., společníky jsou Česká lékárnická, a.s. (51% podíl) a 3 fyzické osoby (celkem 49% podíl). Cílem bylo převzetí přepravy zboží do lékáren a zdravotnických prodejen na provozech v regionu Čech. V současné době je tento projekt realizován na provozech v Plzni, Brandýsku a Českých Budějovicích. V průběhu roku 2012 pak byla společností Lektrans Bohemia s.r.o. převzata doprava od privátních autodopravců v oblasti českých provozů kompletně.

Společnost LEKTRANS s.r.o. se v minulém období rozhodla v souvislosti s nárůstem cen pohonných hmot pro pořízení vlastních neveřejných čerpacích stanic motorové nafty. Předpokládaný plán návratu investice na pořízení těchto stanic se podařilo splnit.

Společnosti se rozhodly rozšířit své aktivity o oblast podnikání v nákladní automobilové dopravě nad 3,5 tuny za účelem zajištění meziskladové dopravy pro sesterskou společnost PHARMOS, a.s. Tento plán byl zahájen v průběhu roku 2015 a dokončení projektu proběhlo v roce 2016, čímž se podařilo splnit záměr a oblast podnikání byla v roce 2016 rozšířena. V roce 2017 došlo rovněž k významné obnově vozového parku především v důsledku stáří vozidel v provozu a zvýšených požadavků Státního ústavu pro kontrolu léčiv, který se zaměřuje na dodržování teplotního řetězce u skladování i u přepravy léčiv. Nově doplněná a rozšířená přeprava je plně vyhovující, funkční a vytváří zisk.

### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti LEKTRANS s.r.o. (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	50 895	54 478	56 793
Spotřeba materiálu a energie	11 693	12 315	13 318
Služby	5 745	7 052	6 268
Osobní náklady	22 818	24 521	25 890
HV před zdaněním	1 776	633	321
Aktiva celkem	25 070	25 292	27 308
Stálá aktiva	18 794	18 638	18 274
Oběžná aktiva	5 993	6 336	8 550
Zásoby	548	829	1 035
Pohledávky	5 377	5 433	7 460
Finanční majetek	68	74	55
Vlastní kapitál	6 713	6 677	6 416
Základní kapitál	400	400	400
Cizí zdroje	17 974	18 348	20 739

### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lektrans Bohemia s.r.o. (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	46 555	52 678	56 207
Spotřeba materiálu a energie	11 773	12 931	13 714
Služby	6 319	6 109	6 103
Osobní náklady	21 921	23 775	25 110
HV před zdaněním	1 616	1 645	1 015
Aktiva celkem	24 622	27 840	24 639
Stálá aktiva	17 434	20 027	16 335
Oběžná aktiva	4 105	5 654	7 482
Zásoby	320	285	458
Pohledávky	3 717	5 341	6 978
Finanční majetek	68	28	46
Vlastní kapitál	2 538	3 274	3 294
Základní kapitál	200	200	200
Cizí zdroje	21 881	24 566	21 345



## SoftPharm s.r.o.

V roce 2011 došlo k dalšímu rozšíření aktivit skupiny Česká lékárnická. Dne 2.5.2011 byla do obchodního rejstříku zapsána společnost SoftPharm s.r.o., IČ 28656385 se sídlem Ostrava Radvanice, Těšínská 1349/296. Vznikem této společnosti došlo k dalšímu rozšíření služeb pro společnost skupiny Česká lékárnická.

Společnost zajišťuje pro skupinu Česká lékárnická servis SW, nákupy HW, rozvoj a údržbu webových aplikací.

V průběhu roku 2012 se společnost začala připravovat na změnu SW zabezpečením distribuční skupiny. Ve výběrovém řízení vyhrálo řešení Microsoft Office Dynamics AX.

V roce 2013 se společnost aktivně podílela na analytické a vývojové fázi implementace pro skupinu Česká lékárnická, která měla být původně dokončena na přelomu roku 2014 a 2015. Po změně smluvního partnera-implémentátora je změna SW zajištění plánovaná na konec roku 2019. Společnost chce být certifikovaným partnerem Microsoft Office a zajistit pro skupinu Česká lékárnická servis SW Dynamics AX.

### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti SoftPharm s.r.o. (v tis. Kč)

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	4 344	4 347	4 361
Spotřeba materiálu a energie	20	23	20
Služby	510	495	458
Osobní náklady	3 507	3 564	3 539
HV před zdaněním	289	249	192
Aktiva celkem	1 131	1 112	1 174
Stálá aktiva	0	0	44
Oběžná aktiva	1 129	1 110	1 128
Zásoby	0	0	0
Pohledávky	489	472	476
Finanční majetek	640	638	652
Vlastní kapitál	648	658	621
Základní kapitál	200	200	200
Cizí zdroje	483	454	553

## Společnosti provozující lékárny

### Sanovia, a.s.

V prosinci 2008 byla založena společnost Moje lékárna, a.s., společníkem je Česká lékárnická, a.s. (100% podíl). Moje lékárna je společný projekt sdružení nezávislých lékárníků, kteří si, vědomi si své zodpovědnosti vůči pacientům a zákazníkům, snaží zkvalitnit své služby. Tento projekt je však především portálem s prezentací informací o nemocech, o produktech samoléčby, o zařízeních se zdravotnickou problematikou a o lékárnách zařazených do tohoto projektu. Tyto lékárny jsou snadno rozpoznatelné i navenek společným označením logem mojelekarna.cz. Lékárny projektu jsou pravidelně proškoleny v oblasti poradenství se speciálním zaměřením na geriatrické pacienty za odborné garance České gerontologické a geriatrické společnosti. Tato forma edukace je pro lékárníky nezbytná a cílem tohoto projektu je zdokonalení komunikace se seniory, kteří tvoří téměř dvě třetiny všech zákazníků lékárny. Zároveň je to skupina pacientů s nejvyšší frekvencí užívání hned několika druhů léčiv na předpis i bez předpisu, z čehož plynou nemalé problémy na úrovni nežádoucích účinků, lékových interakcí atd. Tento vzdělávací cyklus byl na konci roku 2009 zakončen získáním certifikátu. V této fázi je do projektu zapojeno více než 400 lékáren, jejich počet průběžně narůstá. Dne 27. 5. 2009 byla společnost Moje lékárna, a.s., přejmenována na Sanovia, a.s.

V únoru 2012 na mimořádné valné hromadě byla akcionáři odsouhlasena změna podnikatelské strategie, která spočívá v možnosti rozvoje aktivit v oblasti farmaceutického obchodu, a to provozování lékáren. Touto aktivitou byla pověřena společnost Sanovia, a.s., která doposud pouze organizovala marketingové aktivity virtuálního sdružení „Moje lékárna“. Již v průběhu roku 2012 začala společnost provozovat lékárny. Cílem je udržet maloobchodní trh pod kontrolou lékárníků, protože doposud akvizicemi lékáren posilovaly pouze majetkové řetězce.

Společnost Sanovia, a.s. se sídlem Ostrava-Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, IČ: 28570481, DIČ: CZ28570481, realizovala v roce 2013 projekt přeměny, na základě kterého došlo k fúzi sloučením společností Sanovia, a.s. (jakožto společnosti nástupnické) a společnosti LÉKÁRNA U NÁDRAŽÍ

PŘEROV, s.r.o. , se sídlem Přerov-Přerov I-Město, Husova č. p. 2846, PSČ 750 02, IČ: 26821681(jakožto společnosti zanikající).

Významnou marketingovou aktivitou je již od roku 2014 vydávání osvědčených a úspěšných letáků Moje lékárna určených pro veřejnost a distribuovaných do domovních schránek po téměř celém území České republiky a magazínu Moje lékárna určenému k rozdávání zákazníkům přímo v lékárnách.

Ruku v ruce s televizní mediální podporou a prací merchandiserů v lékárnách stále probíhá zlepšování označení lékáren markanty s logem Moje lékárna a Moje lékárna+, a to jak vně, tak uvnitř, především s důrazem na dosažení jednotného vizuálního stylu a ztotožnění s logem Moje lékárna v podvědomí zákazníků.

V roce 2018 společnost Sanovia, a.s. spustila Projekt Moje stáří, který je zaměřen na aktivní oslovení veřejnosti informováním o nebezpečí kardiovaskulárního rizika a demence a o možnostech léčby. V rámci zkvalitnění péče o zákazníky tak došlo k rozšíření poradenských služeb v lékárnách Moje lékárna. Cílem je identifikovat jedince bez příznaků s přítomností rizikových faktorů, upozornit je na zvýšené kardiovaskulární riziko a doporučit jim vyšetření u odborného lékaře.

Na společnost Sanovia, a.s. se sídlem Ostrava-Radvanice, Těšínská ulice 1349/296, PSČ: 716 00, IČ 285 704 81 jako na společnost nástupnickou přešlo v důsledku fúze sloučením jmění a závazky zanikajících společností Lékárna V Poštovní, s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Radvanice, PSČ: 716 00 Ostrava, IČ 287 05 173, LÉKÁRNA U ČERNÉHO ORLA VAMBERK, s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Radvanice, PSČ: 716 00 Ostrava, IČ 028 82 086, Lékárna U Zlaté číše, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava, IČ 287 80 892, ADONIA CZ s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava, IČ 270 82 130, Lékárna Slunce, s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava, IČ 277 92 668 určené Projektu fúze ze dne 27. 10. 2017, který byl uložen do Sbírky listin za všechny zúčastněné společnosti dne 6. 11. 2017. Rozhodný den fúze sloučením byl 1. leden 2018.

V roce 2018 společnost Sanovia, a.s. do svého portfolia získala 100% podíly čtyř dceřiných společností, a to Lékárny Sano Vratimov s.r.o. ve Vratimově, Krkonošské lékárny s.r.o. v Úpici, společnosti LAZARET, s.r.o. v Litoměřicích a Lékořice, a.s. v Benešově.

K datu účetní závěrky provozovala společnost svým jménem 23 vlastních lékáren (provozoven):

Lékárna SMRK	Vaňkova 225, Nové Město pod Smrkem
Lékárna NISA	České mládeže 456, Liberec
Lékárna U MUZEA	Masarykova 699/9, Liberec
Lékárna NOVEA	B. Eggermanna 881, Nový Bor
Lékárna U Nádraží	Husova 2846/2, Přerov
Lékárna SANO Přerov	Budovatelů 197/6, Přerov
Lékárna SANO Rochlice	Dobiášova 1008/11, Liberec
Lékárna U Kostela	Kratochvílova 143/13, Přerov
Lékárna SFINX	Hrnčířská 6, Brno
Lékárna U Matky Boží	Drličov 150/14, Písek
Lékárna U Stříbrné hvězdy	Komenského 535, Řevnice
Lékárna SANO Rychvald	Mírová 1537, Rychvald
Lékárna U Mistra Konráda	1. máje 108, Dolní Benešov
Lékárna Pod Zvičinou	Janderova 2127, Hořice
Lékárna Velvary	náměstí Krále Vladislava 223, Velvary
Lékárna V Poštovní	Poštovní 2428/8, Jablonec nad Nisou
Lékárna U Zlaté koruny	Červenohradecká 1559, Jirkov
Lékárna Slunce	Okružní 5290, Zlín
Lékárna Bruska	Mařákova 252/2, Praha 6 - Dejvice
Lékárna Adonia	Sídlíště 1100, Praha 5 - Radotín
Lékárna U Zlaté číše	Komenského 490, Nová Paka
Lékárna Na Poliklinice	Legii 765, Nová Paka
Lékárna U Černého orla	Žamberecká 26, Vamberk

Dále společnost Sanovia, a.s. vlastní obchodní podíly ve společnostech provozujících vlastní lékárny, a to:

- Lékárna Stodůlky s.r.o. (výše podílu 50%)
- Sano Vratimov s.r.o. (výše podílu 100%)
- Lazaret s.r.o. (výše podílu 100%)
- Krkonošská lékárna s.r.o. (výše podílu 100%)
- Lékořice a.s. (výše podílu 100%)

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Sanovia, a.s. (v tis. Kč)**

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	195 035	240 184	370 009
Marže	42 615	53 675	82 484
Tržby za služby	66 791	70 977	73 918
Spotřeba materiálu a energie	5 685	4 816	12 383
Služby	55 801	64 027	64 504
Osobní náklady	32 184	39 916	62 812
HV před zdaněním	14 262	13 695	4 821
Aktiva celkem	110 136	142 001	253 888
Stálá aktiva	36 652	50 337	136 117
Oběžná aktiva	48 260	67 022	95 873
Zásoby	16 843	22 179	34 679
Pohledávky	23 783	35 013	43 583
Finanční majetek	7 634	9 830	17 611
Vlastní kapitál	12 140	12 286	16 549
Základní kapitál	12 500	12 500	12 500
Cizí zdroje	96 563	128 091	235 547

Do konsolidačního celku Česká lékárnická patří také šest společností provozující vlastní lékárny, v nichž má podíl společnost Sanovia, a.s., a to:

- Lékárna Stodůlky s.r.o.
- Sano Vratimov s.r.o.
- Lazaret s.r.o.
- Krkonošská lékárna s.r.o.
- Lékořice a.s.

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lékárna Stodůlky s.r.o. (v tis. Kč)**

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	22 530	21 007	14 389
Marže	5 113	4 662	3 010
Tržby za služby	426	441	321
Spotřeba materiálu a energie	229	128	41
Služby	872	688	511
Osobní náklady	2 923	2 973	2 779
HV před zdaněním	1 313	1 200	-179
Aktiva celkem	6 993	6 743	3900
Stálá aktiva	12	4	0
Oběžná aktiva	6 942	6 705	3 894
Zásoby	1 287	1 364	1 144
Pohledávky	1 717	1304	973
Finanční majetek	3 878	4 037	1777
Vlastní kapitál	2 057	1 969	834
Základní kapitál	200	200	200
Cizí zdroje	4 936	4 774	3 066

Společnost vznikla dne 24.1.2014, ale podnikatelskou činnost začala provozovat v červenci 2014.

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Sano Vratimov s.r.o. (v tis. Kč)**

	2018
Tržby za zboží	12 073
Marže	3 080
Tržby za služby	270
Spotřeba materiálu a energie	156
Služby	358
Osobní náklady	2 039
HV před zdaněním	545
Aktiva celkem	3 908
Stálá aktiva	1 243
Oběžná aktiva	2 654
Zásoby	949
Pohledávky	513
Finanční majetek	1 192
Vlastní kapitál	1 718
Základní kapitál	200
Cizí zdroje	2 190

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lazaret s.r.o. (v tis. Kč)**

	<b>2018</b>
Tržby za zboží	365 375
Marže	18 700
Tržby za služby	4 780
Spotřeba materiálu a energie	398
Služby	2 867
Osobní náklady	7 092
HV před zdaněním	13 169
Aktiva celkem	131 202
Stálá aktiva	55
Oběžná aktiva	122 994
Zásoby	10 236
Pohledávky	44 794
Finanční majetek	67 964
Vlastní kapitál	10 868
Základní kapitál	200
Cizí zdroje	120 334

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Krkonošská lékárna s.r.o. (v tis. Kč)**

	<b>2018</b>
Tržby za zboží	10 688
Marže	2 015
Tržby za služby	234
Spotřeba materiálu a energie	228
Služby	456
Osobní náklady	1 221
HV před zdaněním	124
Aktiva celkem	2 177
Stálá aktiva	32
Oběžná aktiva	2 135
Zásoby	967
Pohledávky	849
Finanční majetek	319
Vlastní kapitál	300
Základní kapitál	200
Cizí zdroje	1 876

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lékořice a.s. (v tis. Kč)**

	<b>2018</b>
Tržby za zboží	44 252
Marže	10 070
Tržby za služby	728
Spotřeba materiálu a energie	366
Služby	2 355
Osobní náklady	6 429
HV před zdaněním	17
Aktiva celkem	10 148
Stálá aktiva	4 428
Oběžná aktiva	5 714
Zásoby	3 164
Pohledávky	2 355
Finanční majetek	195
Vlastní kapitál	5 071
Základní kapitál	2 000
Cizí zdroje	5 069

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

## **6. Předpokládaný vývoj v roce 2019 a následné události po datu konsolidované účetní závěrky**

### **Distribuční skupina**

V roce 2019 očekáváme stabilizaci a mírný nárůst trhu s léčivy v ČR v objemu cca 2,5-3%, a to především v segmentu nemocničních lékáren v důsledku ochoty zdravotních pojišťoven hradit větší objem centové léčby a vzácných onemocnění.

Objem tržeb distribuční skupiny Česká lékárnická v nemocničních zařízeních však může být negativně ovlivněn důsledným prosazováním Zákona o veřejných zakázkách, který ovlivní pravděpodobně i objem realizované marže. I přesto, že společnost PHARMOS, a.s., očekává i mírný růst finančního trhu s léčivy, může dalším pokračujícím rozvojem obchodního modelu DTP a zvýšeným objemem přímých dodávek výrobců léčiv, či jejich vlastními distribucemi do nemocničních zařízení a veřejných lékáren, dojít ke stagnaci případně i k poklesu tržeb i tvorby marže.

V průběhu roku 2017 a 2018 Grémium majitelů lékáren spolu Českou lékárnickou komorou důsledně prosazovali právo lékáren na nákup léčiv do lékáren. V průběhu posledních několika let se s rozvojem distribučních kanálů DTP (direct to pharmacy) začal negativně projevovat důsledek monopolu jediného distributora- logistického partnera výrobců. Přístup ke zboží se stal zneužívanou marketingovou výhodou. Zvýhodňovány byly především s distributorem majetkově provázané lékárenské řetězce a velká nemocniční zařízení na úkor malých, především nezávislých lékáren.

Aktuálně platná Novela Zákona dává nově právům lékárnám nakoupit léčiva s možností výběru dodavatele a určuje povinnost distributorovi do lékárny léčiva dodat do dvou pracovních dnů. V praxi se však v průběhu roku 2018 ukázalo, že Novela zákona o léčivech není ze strany držitelů registrací dodržována a povinnosti dodat léčiva do distribučních kanálů jsou účelově obcházeny a dále tak trvá neutěšený stav předcházejícího období. Za strany státních dozorových orgánů není Zákon vymáhán a jeho nedodržování není sankcionováno.

Ministerstvo zdravotnictví tvrdí, že zákon je neaplikovatelný a připravuje komplexní novelu, která bude řešit dostupnost léčiv na trhu v ČR. Inspirovat se budou slovenským Zákonem, který plošně omezuje vývoz léčiv, stanovuje držitelům zodpovědnost zajistit pro potřeby pacientů dostatek léčiv. K tomu je nad rámec běžných distribučních kanálů zřízen tzv. emergentní systém dodání, který je v plné kompetenci výrobce.

MZ ČR prozatím představilo pouze teze tohoto systému, přesto je možné očekávat, že v případě přijetí těchto změn dojde pouze k dalšímu rozvoji exklusivních logistických kanálů, který bude dále prohlubovat nerovné konkurenční prostředí.

Opatření ke snížení reexportu a k zajištění dostupnosti léčiv na trhu se zařadila i v nově připravované Novele Zákona o léčivech – emergentní systém, která byla v srpnu 2019 schválena vládou ČR a na konci roku projde schvalovacím procesem ve Sněmovně a v Senátu ČR. Novela je pro budoucnost lékáren důležitá pro skutečnost, že znovu upravuje právo lékárny nakoupit léčivo od distributora a ruší povinnost distributora dodat objednané léčivo do dvou pracovních dnů. Tuto povinnost mají pouze držitelé rozhodnutí o registraci ( MAH) a to pouze v rámci emergentního systému dodávek, poté co lékárna nemůže objednat léčivo v běžném distribučním kanále. Novela zároveň legalizuje monopol dodávek, což by mohlo vést ke zneužívání takto vytvořených kanálů a zániku možnosti lékárny vybrat si svobodně dodavatele léčiv a vyjednat si obchodní podmínky. Bude pokračovat další deformace trhu s léčivy. V konkurenčním boji o zákazníka budou výrobci zvýhodněni společností, které pro ně poskytují logistickou službu. Je možné očekávat, že si výrobci jako monopolní dodavatelé budou diktovat obchodní podmínky. Schvalování Novely bude tudíž opět předmětem tvrdých jednání a lobbistických střetů.

Proto bude v roce 2019 distribuční skupina věnovat velkou pozornost výběrovým řízením do krajských nemocnic a nemocnic v přímém řízení MZ ČR a dalšímu rozvoji projektu Moje lékárna, jejíž lékárny tvoří významný podíl na tržbách.

V roce 2018 probíhaly jednání s cílem nahradit alespoň částečně odměnu za tzv. signální výkon jiným druhem odměny, který by souvisel s dispenzační činností lékárníka při výdeji léčiva na recept. Jednání se zástupci Ministerstva zdravotnictví ČR a zdravotních pojišťoven s cílem opustit plnou závislost lékáren na příjmech z obchodní marže vydaných léčiv a přejít na částečné financování za zdravotnické výkony související s expedicí léčiva, byla neúspěšná. V rámci dohodovacích jednání poskytovatelů lékárenské péče se zástupci zdravotních pojišťoven byly projednány podmínky pro odměňování lékáren pro rok 2019. I pro rok 2019 se počítá s plným financováním lékáren z distribuční marže a úhradou signálního výkonu. Dojde k navýšení distribučního rozpětí u

cenově nejnižších pásem na úkor pásem nejvyšších, kde naopak dojde ke snížení společné distribuční přírážky a dohodě o hodnotě signálního kódu, který je nově vázán na položku na Rp. Referenčním obdobím pro fakturaci signálního kódu je však opět rok 2014, tedy rok, ve kterém byl objem preskripce ovlivněn regulačními poplatky. Nově se projednávalo i možné oddělení distribuční marže lékární a distribuce. Lékární jsou tak dále téměř plně závislé na finančním vývoji trhu s léčivými a cenové struktury expedovaných léčiv. Především v období stagnace případně propadu finančního objemu trhu s léčivými jsou tak lékární značně ohroženy, protože realizovaná marže je přímo závislá na objemu trhu s léčivými. Ten především v důsledku stálých restrikcí státu v oblasti stanovení ceny regulovaných léčiv a úhrady v lékárnách dlouhodobě klesá. Změna odměňování distribučního řetězce, která by vedla ke stabilnímu příjmu lékáren bez ohledu na velikost finančního trhu je cestou, která by stabilizovala systém a vedla by ke snížení rizika ukončení činnosti mnoha lékáren, s dopadem nejen na navýšené objemy neuhrazených pohledávek u distribučních společností, ale i zvýšením dostupnosti léčiv pro pacienty v ČR. Proto skupina Česká lékárnická podporuje formu kombinovaného odměňování obchodní marží a výkonovým systémem.

Stagnace objemu realizované marže v období inflačních tlaků na provozní náklady a mzdy může mít za následek ohrožení činnosti mnoha lékáren. Proto další práce s pohledávkami a kategorizace zákazníků z pohledu rizik vzniku nedobytných pohledávek bude i v roce 2019 jednou z priorit, kterou se bude distribuční skupina zabývat.

V roce 2019 je možné očekávat další růst a zvyšování vlivu vertikálních majetkových řetězců, a to jak na úrovni lékárenského maloobchodu, tak i na úrovni farmaceutického velkoobchodu. Očekáváme pokračování změn struktury maloobchodního trhu, přesun tržeb od individuálně provozovaných lékáren k lékárnám zřetěženým. V podstatě pouze těmito změnami může dojít i ke změnám tržních podílů jednotlivých farmaceutických velkoobchodů. Posilovat budou především ty společnosti, které mají napojeny majetkové řetězce a silná virtuální sdružení. Předpokládáme zároveň aktivity velkoobchodů, které by smluvně zavázaly dodávky do virtuálních sdružení.

Pro stabilizaci tržeb distribuční skupiny bude důležité především pokračování a rozvoj spolupráce s virtuálním sdružením Moje lékárná.

Dalším cílem pak pro rok 2019 bude především zvýšení kvality a spolehlivosti logistických služeb s dopadem na zvýšení spokojenosti našich zákazníků.

Pozornost bude také věnována rozvoji a optimalizaci logistických center, tak aby byla zvýšena produktivita a zachována kvalita služeb. Investice budou směřovány především do rozvoje skladovacích a manipulačních technologií a rozšíření skladovacích ploch. Tyto projekty budou schvalovány dle aktuálních potřeb jednotlivých logistických center s ohledem na vývoj tržeb do lékáren a poptávce po logistických službách požadovaných výrobcí a dodavateli. Projekty na rozvoj a rozšíření kapacity logistických center jsou připraveny pro logistická centra v Ostravě, Brandýsku, Hradci Králové a Brně. Na všech logistických centrech bude dále rozvíjena technologie prostřednictvím bezdrátových terminálů s využitím snímačů čárových kódů i s ohledem na zákonné povinnosti související s ochranou před vstupem padělků léčiv (FMD), které jsou účinné od 9.2.2019.

Vývoj trhu s léčivými na Slovensku je dále významně ovlivněn účinností Novelu Zákona o léčivech. Od 1.9.2018 byl zakázán vývoz kategorizovaných léčiv ze SR, bez ohledu na jeho dostatek nebo nedostatek pro potřeby pacientů na Slovensku. Vývoz může realizovat jen výrobce nebo jím pověřený distributor. Byl zřízen emergentní systém dodávek, kterým výrobce garantuje dostupnost léčiv v případě, že není možné produkt zajistit v běžných distribučních kanálech. Textace tohoto Zákona je značně kontroverzní a již nyní probíhají soudní spory kvůli omezení volného pohybu zboží v rámci EU a vzniku škod.

Obdobný rozvoj manipulačních technologií a přípravu na povinnosti ochrany před vstupem padělků, jako v ČR v roce 2019, je očekáván také na Slovensku, kde se dále pokračuje v plném využívání SW Baris, který umožňuje plný přechod na „bezpapírový“ sklad.

Rok 2019 by měly být zároveň obdobím závěrečných příprav a začátkem samotné implementace nového robustního SW řešení od společnosti Microsoft. Tento SW by nám měl dát další nástroj na zlepšení a zefektivnění naší práce ve všech oblastech. Implementace by měla být zahájena po jednotlivých modulech od 1.9.2019.

## Nedistribuční společnosti

### **LEKTRANS s.r.o. a Lektrans Bohemia s.r.o.**

V roce 2013 byla zahájena i logistická služba, doprava zboží, pro společnost mimo skupinu ČL. V dalších letech bude tato činnost dále rozvíjena se snahou získat další smluvní partnery a optimalizovat rozvozevé trasy s cílem zvýšit produktivitu přepravních činností.

### **THERÁPON 98, a.s.**

V roce 2019 chce společnost mj. zúročit investice předešlých let, dále investovat do lidských zdrojů a podporovat nové programy. Při správě nemovitého majetku se připravuje pokračování oprav fasády hlavní budovy.

Na základě poptávky po neurologických službách společnost řeší navýšením úvazků na neurologii a dalšími investicemi do vyšetřovacího komplementu periferních nervových poruch.

### **Sanovia, a.s.**

Společnost Sanovia, a.s. zajišťuje marketingové a vzdělávací aktivity sdružení lékáren Moje lékárna. Tento projekt vznikl na základě aktivity samotných lékárníků, akcionářů České lékárnické, a.s., která je jediným společníkem společnosti Sanovia, a.s. Moje lékárna je virtuální sdružení lékáren, které napodobuje jak majetkově provázané řetězce (se zachováním veškeré možné majetkové nezávislosti provozovatele lékárny), tak virtuální řetězce lékáren operující v západní Evropě, zejména v Německu. Sdružení působí na trhu již od roku 2008 a v současnosti je ve sdružení Moje lékárna 336 lékáren.

V rámci nákupního sdružení spolupracuje s nejvýznamnějšími výrobci léčiv, doplňků stravy i zdravotnických prostředků. Výhody pro lékárníky plynoucí ze členství ve sdružení se však neomezují pouze na oblast ekonomiky lékárny, sdružení je aktivní také na poli vzdělávání. V roce 2015 se zahájila činnost e-learningu na interních sekcích webových stránek a tato činnost bude pokračovat a více se rozvíjet i v roce 2017. Lékárníci, případně farmaceutické laborantky mají možnost se v definovaných oblastech průběžně vzdělávat a získávat body v rámci postgraduálního vzdělávání.

I v roce 2019 bude ve spolupráci se společností GALMED a.s. rozšířeno produktové portfolio privátní značky Moje lékárna o indikačně vhodné položky.

Další důležitou marketingovou aktivitou bude další rozvoj internetového portálu [www.mojelekarna.cz](http://www.mojelekarna.cz), jehož cílem je stát se pro návštěvníky poradensko-informačním zdrojem v oblasti zdraví s kvalitním a cenově konkurenceschopným e-shopem. Lékární sdružení Moje lékárna zajišťují na internetovém portálu také poradenství s možností sebetestování na stránkách tohoto webu.

Smyslem existence sdružení Moje lékárna je pomocí synergií podporovat individuální lékárníky – české podnikatele, obchodní partnery distribučních společností spadajících pod Českou lékárnickou, a.s. ve všech možných a smysluplných oblastech, při vyjednávání s výrobními firmami, při vytváření nabídky nových služeb zákazníkům i při propagaci směrem k veřejnosti. Dominantním cílem je nasměrovat pacienty a zákazníky právě do některé z lékáren sdružení Moje lékárna, tam realizovat prodeje propagovaných položek a tím přispět k vytvoření konkurenční výhody těchto lékáren v soutěži s jinými lékárnami.

V roce 2019 budou nadále rozvíjeny aktivity společnosti Sanovia, a.s. v oblasti provozování farmaceutického maloobchodu. K datu sestavení této konsolidované výroční zprávy je Sanovia, a.s. vlastníkem obchodního podílu v sedmi společnostech a provozovatelem 24 lékáren. Další akvizice jsou v pokročilé fázi.

### **Lekis s.r.o.**

Lekis s.r.o. je společnost poskytující komplexní služby sektoru lékárenství. Zajišťuje dodávky informačních technologií a s nimi spojené položky kabelů, dodávky hardwaru, školení, servisu a veškerého spotřebního materiálu. Zajišťuje projekty a montáž komunikačních (počítačových a telefonních) rozvodů.

Společnost rovněž zabezpečuje pro distributory komunikační software pro elektronické objednávání zboží z lékáren na území celé ČR i možnost stahování dodacích listů elektronicky.

Aktivita společnosti Lekis v roce 2019 bude zaměřena zejména na udržení svého tržního postavení, a to především instalacemi v individuálně provozovaných lékárnách, které dosud využívaly konkurenční software zejména u virtuálního sdružení Moje lékárna.

Další aktivity budou především představovat úpravy lékařského SW a jeho přípravu HW tak, aby vyhovoval požadavkům na ochranu před vstupem padělků ( FMD).

#### **GALMED a.s.**

V roce 2019 plánuje společnost GALMED a.s. navázat na postupnou restrukturalizaci a modernizaci stávajícího portfolia, pokračovat ve sjednocení grafické vizualizace svých produktů pro konečného spotřebitele, tím se co nejvíce přiblížit současným trendům trhu a zároveň se zaměřit na podporu ekonomicky výhodných produktů.

Dále ve spolupráci se sesterskou společností Sanovia a.s. plánuje postupně rozšířit řadu privátní značky o další zajímavé produkty, úzce spolupracovat v oblasti marketingu, merchandisingu a category managementu. Další činností, kterou společnost plánuje ekonomicky posílit, je rozšiřování dalších servisních aktivit pro obchodní partnery.

V květnu 2019 společnost zahájila na základě Rámcové kupní smlouvy dodávky do maloobchodních jednotek řetězce COOP Centrum družstvo.

Svoji marketingovou činnost chce nadále rozšiřovat o nové moderní aktivity, zaměřené mimo jiné na podporu vlastních produktů prostřednictvím sociálních sítí a webových aplikací pro konečné spotřebitele a zároveň zvýšit svoji aktivitu v oblasti médií.

S ohledem na Směrnici 2011/62/EU, která v ČR vstoupila v platnost 9.2.2019, zahájila společnost kroky k serializační činnosti. Předpoklad implementace serializačního zařízení a následné zahájení serializační činnosti je srpen – září 2019.

#### **SoftPharm s.r.o.**

Společnost zajišťuje pro společnosti ve skupině servis a vývoj skladového SW Algis, správu webových aplikací včetně e-shopu. Podílí se rovněž na přípravných fázích implementace SW Dynamix AX, softwarového řešení pro distribuční skupinu Česká lékárnická od společnosti Microsoft.

V roce 2019 bude největší část činností zaměřena především na implementační přípravu a přechod na informační systém Dynamix AX, který je plánován v průběhu III. čtvrtletí 2019.

V Ostravě 3. září 2019

Statutární orgán mateřské společnosti:



**PharmDr. Jiří Korta**  
předseda představenstva



**PharmDr. Petr Nalevajka**  
člen představenstva



## 7.Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2018

### 7.1 konsolidovaná rozvaha

označ		POPIS	účetní období	
			31.12.2018	31.12.2017
Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění			ROZVAHA	
			Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky	
konsolidovaná			Česká lékárnická, a. s.	
ke dni 31.12.2018				
( v celých tisících Kč )			Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky	
IČ			Těšínská 1349/296	
63 08 08 77			Ostrava - Radvanice	
			716 00	
AKTIVA CELKEM			4 933 361	4 611 403
B.		Stálá aktiva	896 487	575 699
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	68 433	65 935
	2	Ocenitelná práva	65 888	61 233
	2.1	Software	31 674	30 903
	2.2	Ostatní ocenitelná práva	34 214	30 330
	3	Goodwill	7	86
	4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	34	0
	5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 504	4 616
	5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 504	4 616
B.	II.	Dlouhodobý hmotný majetek	517 771	504 264
B.	II.	1 Pozemky a stavby	352 333	328 660
	1.1	Pozemky	49 895	49 628
	1.2	Stavby	302 438	279 032
	2	Hmotné movité věci a jejich soubory	81 711	86 505
	3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	80 563	86 062
	4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	192	172
	4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	192	172
	5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 972	2 865
	5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 972	2 865
B.	III.	Dlouhodobý finanční majetek	13 500	5 500
	7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	13 500	5 500
	7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	13 500	5 500
B.	IV.	Aktivní konsolidační rozdíl	296 783	0
C.		Oběžná aktiva	3 958 191	3 974 256
C.	I.	Zásoby	1 410 109	1 490 903
C.	I.	1 Materiál	8 207	6 760
	3	Výrobky a zboží	1 400 258	1 483 221
	3.1	Výrobky	2 246	2 021
	3.2	Zboží	1 398 012	1 481 200
	5	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 644	922
C.	II.	Pohledávky	2 375 003	2 392 795
C.	II.	1 Dlouhodobé pohledávky	99 164	71 896
	1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	95 545	68 190
	1.4	Odložená daňová pohledávka	2 125	2 212
	1.5	Pohledávky - ostatní	1 494	1 494
	1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 494	1 494
	2	Krátkodobé pohledávky	2 275 839	2 320 899
	2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	2 045 720	2 112 590
	2.4	Pohledávky - ostatní	230 119	208 309
	2.4.1	Pohledávky za společníky	197	368
	2.4.3	Stát - daňové pohledávky	30 439	33 279
	2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5 678	8 178
	2.4.5	Dohadné účty aktivní	165 960	136 618
	2.4.6	Jiné pohledávky	27 845	29 866
C.	III.	Krátkodobý finanční majetek	50	50
	2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	50	50
C.	IV.	Peněžní prostředky	173 029	90 508
C.	IV.	1 Peněžní prostředky v pokladně	10 448	8 062
	2	Peněžní prostředky na účtech	162 581	82 446
D.		Časové rozlišení aktiv	78 683	61 448
D.	I.	Náklady příštích období	28 055	31 891
D.	III.	Příjmy příštích období	50 628	29 557

Zpracováno v souladu s  
vyhláškou č. 503/2002 Sb.  
v platném znění

## ROZVAHA konsolidovaná

ke dni 31.12.2018

( v celých tisících Kč )

IČ

63 08 08 77

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Česká lékárnická, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

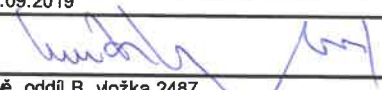
716 00

označ	POPIS	účetní období	
		netto	netto
		31.12.2018	31.12.2017
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>4 933 361</b>	<b>4 611 403</b>
A.	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>895 747</b>	<b>751 078</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>91 554</b>	<b>94 500</b>
1	Základní kapitál	94 500	94 500
2	Vlastní podíly (-)	-2 946	0
A. II.	<b>Ažio a kapitálové fondy</b>	<b>15 063</b>	<b>15 058</b>
A. II. 1	<b>Ažio</b>	<b>15 058</b>	<b>15 058</b>
2	Kapitálové fondy	5	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	5	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>25 500</b>	<b>25 500</b>
A. III. 1	<b>Ostatní rezervní fondy</b>	<b>22 273</b>	<b>22 273</b>
2	Statutární a ostatní fondy	3 227	3 227
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (</b>	<b>750 035</b>	<b>582 940</b>
A. IV. 1	<b>Nerozdělený zisk minulých let a neuhrazená ztráta minulých let</b>	<b>750 035</b>	<b>582 940</b>
A. V. 1	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>13 595</b>	<b>33 080</b>
B. + C.	<b>Cizí zdroje</b>	<b>3 969 095</b>	<b>3 791 598</b>
B. I.	<b>Rezervy</b>	<b>6 517</b>	<b>6 818</b>
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	180	187
4	Ostatní rezervy	6 337	6 631
C. I.	<b>Závazky</b>	<b>3 962 578</b>	<b>3 784 780</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>243 064</b>	<b>130 355</b>
2	Závazky k úvěrovým institucím	202 564	91 034
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	1 391	35
4	Závazky z obchodních vztahů	0	4 600
8	Odložený daňový závazek	11 706	12 478
9	Závazky - ostatní	27 403	22 208
9.1	Závazky ke společníkům	0	812
9.3	Jiné závazky	27 403	21 396
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>3 719 514</b>	<b>3 654 425</b>
2	Závazky k úvěrovým institucím	1 742 362	1 812 978
3	Krátkodobé přijaté zálohy	1 192	233
4	Závazky z obchodních vztahů	1 861 962	1 732 048
8	Závazky - ostatní	113 998	109 168
8.1	Závazky ke společníkům	6 108	3 021
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	12	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	26 665	21 495
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 604	13 742
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	19 621	14 118
8.6	Dohadné účty pasivní	5 336	15 349
8.7	Jiné závazky	41 652	41 441
D.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>9 017</b>	<b>9 624</b>
D. I.	<b>Výdaje příštích období</b>	<b>7 013</b>	<b>6 445</b>
D. II.	<b>Výnosy příštích období</b>	<b>2 004</b>	<b>3 179</b>
	<b>Menšinový vlastní kapitál</b>	<b>59 502</b>	<b>59 103</b>
	Menšinový základní kapitál	20 522	18 685
	Ostatní složky menšinového vlastního kapitálu	38 405	41 811
	Menšinový výsledek hospodaření běžného období	575	-1 393
Právní forma účetní jednotky :		akciová společnost	
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		zprostředkování velkoobchodu	
Sestaveno dne: 03.09.2019		Schváleno dne: 03.09.2019	
Podpisový záznam statut. orgánu účetní jednotky			
Společnost je zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 2487			



6.9.2019  
Kubovský

## 7.2 konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

označ		POPIS	účetní období	
			31.12.2018	31.12.2017
Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění				
<b>VÝKAZ ZISKU ZTRÁTY</b>			Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky	
<b>konsolidovaný</b>			Česká lékárnická, a. s.	
<b>ke dni 31.12.2018</b>			Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky	
( v celých tisících Kč )			Těšínská 1349/296	
<b>IČ</b>			Ostrava - Radvanice	
<b>63 08 08 77</b>			716 00	
I.		<b>Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb</b>	393 744	287 708
II.		<b>Tržby za prodej zboží</b>	12 517 923	12 811 190
A.		<b>Výkonové spotřeba</b>	<b>12 230 518</b>	<b>12 515 158</b>
1.		Náklady vynaložené na prodané zboží	11 891 349	12 170 483
2.		Spotřeba materiálu a energie	109 803	108 789
3.		Služby	229 366	235 886
B.		<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	1	-720
C.		<b>Aktivace (-)</b>	-2 826	-3 609
D.		<b>Osobní náklady</b>	<b>520 603</b>	<b>440 628</b>
1.		Mzdové náklady	381 842	322 505
2.	1	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	138 761	118 123
2.	2	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	124 011	104 184
2.	2	Ostatní náklady	14 750	13 939
E.		<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>43 025</b>	<b>49 031</b>
1.		Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	68 259	62 283
1.	1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	68 259	62 283
2.		Úpravy hodnot zásob	114	495
3.		Úpravy hodnot pohledávek	-25 348	-13 747
III.		<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>1 009 382</b>	<b>891 443</b>
III.	1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 955	3 306
	2	Tržby z prodaného materiálu	132	187
	3	Jiné provozní výnosy	1 006 210	887 950
	4	Zúčtování pasivního konsolidačního rozdílu	1 085	0
F.		<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>1 059 199</b>	<b>912 210</b>
1.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	422	1 287
2.		Zůstatková cena prodaného materiálu	103	124
3.		Daně a poplatky v provozní oblasti	11 083	11 961
4.		Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přístředných období	-537	440
5.		Jiné provozní náklady	1 015 152	898 398
6.		Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu	32 976	0
*		<b>Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>70 529</b>	<b>77 643</b>
VI.		<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>62</b>	<b>154</b>
	2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	62	154
J.		<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>47 055</b>	<b>34 636</b>
2.		Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	47 055	34 636
VII.		<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>12 768</b>	<b>13 466</b>
K.		<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>10 712</b>	<b>12 328</b>
*		<b>Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-44 937</b>	<b>-33 344</b>
**		<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>25 592</b>	<b>44 299</b>
L.		<b>Daň z příjmů</b>	<b>11 422</b>	<b>12 612</b>
1.		Daň z příjmů splatná	12 214	9 889
2.		Daň z příjmů odložená (+/-)	-792	2 723
**		<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>14 170</b>	<b>31 687</b>
**		<b>Celkový výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>14 170</b>	<b>31 687</b>
		<b>Konsolidovaný menšinový výsledek hospodaření</b>	<b>575</b>	<b>-1 393</b>
***		<b>Konsolidovaný většinový výsledek hospodaření</b>	<b>13 595</b>	<b>33 080</b>
*		<b>Konsolidovaný čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII</b>	<b>13 933 879</b>	<b>14 003 981</b>
Právní forma účetní jednotky :			akciová společnost	
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :			zprostředkování velkoobchodu	
Sestaveno dne: 03.09.2019			Schváleno dne: 03.09.2019	
Podpisový záznam statut. orgánu účetní jednotky				
Společnost je zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 2487				

## **7.3 konsolidovaná příloha**

# **Česká lékárnická, a.s.**

Těšínská č.p.1349 č.or. 296

716 00 Ostrava-Radvanice

CZ-Česká republika

IČ: 630 808 77

DIČ: CZ 630 808 77

Zapsáno u obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2487

## **Příloha**

### **konsolidované účetní závěrky**

### **podle českých účetních předpisů**

### **mateřské společnosti**

### **Česká lékárnická, a.s.**

### **za rok 2018**

## Úvod

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny Česká lékárnická byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění a Českým účetním standardem č. 20 Konsolidovaná účetní závěrka.

Mateřská společnost zároveň stanovila, že funkční měnou konsolidované účetní závěrky je Kč – koruna česká. Všechny finanční údaje, pokud není uvedeno jinak, jsou v tisících Kč.

## Historie a současný vývoj mateřské společnosti a konsolidačního celku

Mateřskou společností skupiny je Česká lékárnická, a.s., která spravuje finanční investice celého konsolidačního celku.

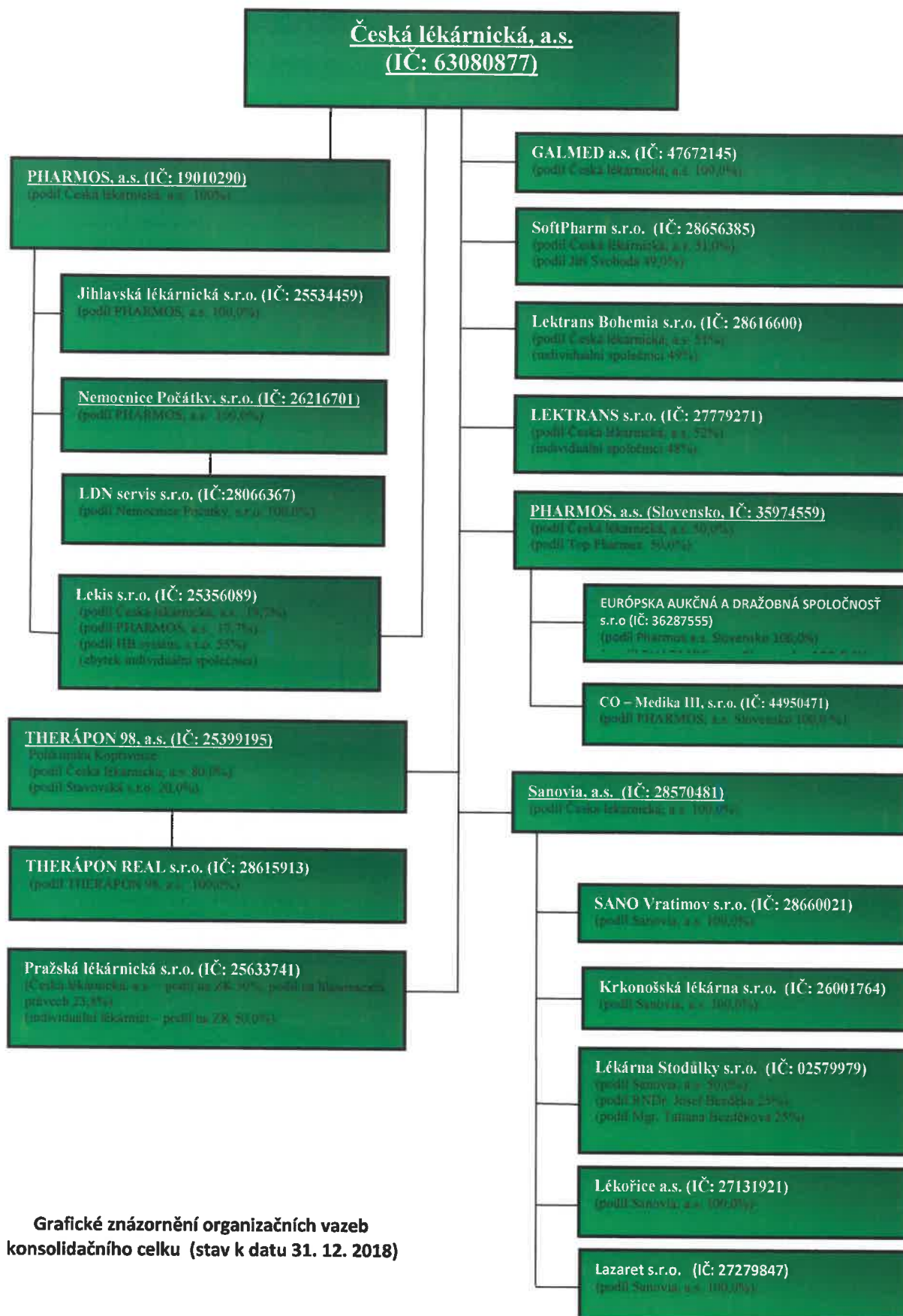
V roce 2015 společnost Česká lékárnická, a.s. rozšířila své aktivity o činnost účetních poradců a vedení účetnictví pro společnosti ve skupině. Vzniklo středisko sdílených služeb, které má v současné době 9 zaměstnanců.

Na základním kapitálu mateřské společnosti se podílejí výhradně akcionáři – fyzické osoby, jejichž akciový podíl nepřesahuje 5% základního kapitálu.

Podrobný popis podniků skupiny Česká lékárnická je uveden v následující kapitole.

## 1. Základní údaje o mateřské společnosti a konsolidačním celku

Konsolidační celek, kterého se týká tato účetní závěrka, tvoří mateřská společnost Česká lékárnická, a.s., 9 dceřiných společností, 11 vnuček a 1 přidružený podnik. Tento konsolidační celek má název „Skupina Česká lékárnická.“



**Grafické znázornění organizačních vazeb konsolidačního celku (stav k datu 31. 12. 2018)**

## **1.1. Základní údaje o mateřské společnosti**

<b>Právní forma:</b>	akciová společnost
<b>Sídlo:</b>	Ostrava-Radvanice, Těšínská č.p.1349 č.or. 296, PSČ 716 00
<b>IČO:</b>	63080877
<b>DIČ:</b>	CZ 63080877
<b>Datum vzniku:</b>	15. srpna 1995
<b>Základní kapitál:</b>	94 500 000,- Kč (byl splacen v plné výši)
<b>Akcie:</b>	18 900 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 5 000,- Kč v listinné podobě

### **Předmět podnikání společnosti (podle zápisu v obchodním rejstříku):**

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Kromě činnosti uvedené v obchodním rejstříku, vykonává společnost Česká lékárnická, a.s. správu majetkových účastí podniků skupiny Česká lékárnická.

### **Zápis, změny a dodatky v obchodním rejstříku, provedené ve sledovaném období:**

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2487. Jedinou změnou v obchodním rejstříku v roce 2015 byl zápis nového předmětu podnikání – rozšíření o činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

### **Osoby podílející se na základním kapitálu mateřské společnosti více než 20%:**

Na základním kapitálu společnosti se podílejí výhradně akcionáři – fyzické osoby, jejichž akciový podíl nepřesahuje 5% základního kapitálu.

## **1.1.1. Organizační struktura společnosti**

Společnost Česká lékárnická, a.s. zaměstnávala během účetního období celkem 13 pracovníků (z toho 6 řídicích pracovníků).

## **1.1.2. Členové statutárních a dozorčích orgánů**

<b>Funkce</b>	<b>Příjmení</b>	<b>Jméno</b>	<b>Titul</b>
Předseda představenstva	Korta	Jiří	PharmDr.
Člen představenstva	Fiala	Radim	Mgr.
Člen představenstva	Nalevajka	Petr	PharmDr.
Předseda dozorčí rady	Bárta	Petr	PharmDr.
Člen dozorčí rady	Byrtus	Petr	PharmDr.
Člen dozorčí rady	Hampel	Marek	Mgr.
Člen dozorčí rady	Hamuzková	Libuše	Mgr.
Člen dozorčí rady	Konečný	Peter	PharmDr.
Člen dozorčí rady	Kopecký	Martin	PharmDr.

### 1.1.3. Informace o osobních nákladech zaměstnanců a odměnách

V následující tabulce jsou uvedeny informace o celkových osobních nákladech, nákladech na řídicí pracovníky, odměnách statutárním orgánům a dozorčí radě. Finanční údaje jsou uvedeny v tisících Kč.

Položka	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	2018	2017	2018	2017
Průměrný počet zaměstnanců	13	13	6	6
Mzdové náklady	3 761	3 521	1 385	1 819
Odměny členům orgánům	420	150	420	150
Náklady na sociální zabezpečení	1 358	1 217	608	612
Sociální náklady	109	97	24	13
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>5 648</b>	<b>4 985</b>	<b>2 437</b>	<b>2 594</b>

tantiémy členům statutárních a dozorčích orgánů	2018	2017
tantiémy členům statutárních orgánů společnosti	-	-
tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	135	110
odměny statutárním orgánům	420	150
<b>Celkem</b>	<b>555</b>	<b>260</b>

### 1.1.4. Informace týkající se aktuálního stavu, případně změny účetního období

Účetní období je shodné s kalendářním rokem. O změně účetního období na hospodářský rok účetní jednotka neuvažuje.

## 1.2. Popis struktury podniků skupiny Česká lékárnická

V tabulce v kapitole 1. je graficky znázorněna struktura ovládání podniků skupiny Česká lékárnická, dle stavu k 31.12.2018.

### 1.2.1. Dceřiné podniky skupiny Česká lékárnická s rozhodujícím vlivem

P.č.	Obchodní společnost	IČO	Sídlo
1.	PHARMOS, a.s.	19010290	Ostrava, Radvanice, Těšínská ulice 1349/296, PSČ 716 00
2.	THERÁPON 98, a.s.	25399195	Kopřivnice, Štefánikova 1301, okres Nový Jičín, PSČ 742 21
3.	GALMED a.s.	47672145	Ostrava-Radvanice, Těšínská ul. Č.p. 1349, č.or.296, PSČ 716 00
4.	Pražská lékárnická s.r.o.	25633741	Theodor 28, 273 08 Pchery
5.	LEKTRANS s.r.o.	27779271	Ostrava, Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
6.	PHARMOS, a.s. (Slovensko)	35974559	Levická 11, 949 01 Nitra, Slovensko
7.	Sanovia, a.s.	28570481	Ostrava, Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
8.	Lektrans Bohemia s.r.o.	28616600	Ostrava, Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
9.	SoftPharm s.r.o.	28656385	Ostrava – Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00



### **1.2.2. Společnosti s podstatným vlivem**

P.č.	Obchodní společnost	IČO	Sídlo
1.	Lekis s.r.o.	25356089	Ostrava, Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00

### **1.2.3. Společnosti s nepřímým vlivem (vnučky)**

P.č.	Obchodní společnost	IČO	Sídlo
1.	THERÁPON REAL s.r.o.	28615913	Kopřivnice, Štefánikova 1301, PSČ 742 21
2.	Nemocnice Počátky, s.r.o.	25534459	Havlíčková 206, 394 64 Počátky
3.	Jihlavská lékárnická s.r.o.	25534459	Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava
4.	LDN servis s.r.o.	28066367	Havlíčková 206, 394 64 Počátky
5.	Sano Vratimov s.r.o.	28660021	Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava
6.	Krkonošská lékárna s.r.o.	26001764	Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava
7.	Lékárna Stodůlky s.r.o.	02579979	Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava
8.	Lékořice a.s.	27131921	Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava
9.	Lazaret s.r.o.	27279847	Palachova 779/9, 412 01 Litoměřice
10.	EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOSŤ s.r.o.	36287555	Levická 11, 949 01 Nitra, Slovensko
11.	CO – Medika III, s.r.o.	44950471	Levická 11, 949 01 Nitra, Slovensko

### **1.2.4. Hlavní údaje o společnostech s rozhodujícím, podstatným a nepřímým vlivem skupiny Česká lékárnická**

V následujících odstavcích budou popsány jednotlivé dceřiné společnosti a společnost s podstatným vlivem skupiny Česká lékárnická, a také způsob jejich ovládnání mateřskou společností.

#### **1.2.4.1. společnost:**

**PHARMOS, a.s.**

sídlo:

Ostrava, Radvanice, Těšínská ulice 1349/296, PSČ 716 00

právní forma:

akciová společnost

IČ:

19010290

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188.

Společnost je ovládaná přímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

PHARMOS, a.s. je významným poskytovatelem logisticko-skladovacích služeb pro obchodní partnery – dodavatele a výrobce léčiv. Je druhým nejvýznamnějším distributorem léčiv na českém trhu. Kromě distribuce léčiv je rovněž významným distributorem v oblasti zdravotnického materiálu a pomůcek a dentálních přípravků.

Společnost PHARMOS, a.s. má 100% podíl ve společnostech Jihlavská lékárnická s.r.o. a Nemocnice Počátky, s.r.o. Nepřímo ovládá společnost LDN servis s.r.o, jejímž 100 % vlastníkem je společnost Nemocnice Počátky, s.r.o.

Společnost má rovněž podíl ve společnosti s podstatným vlivem Lekis s.r.o. ve výši 17,7% .

**1.2.4.2. společnost:**

**THERÁPON 98, a.s.**

sídlo: Kopřivnice, Štefánikova 1301, okres Nový Jičín, PSČ 742 21

právní forma: akciová společnost

IČ: 25399195

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1920.

Společnost je ovládaná přímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (80,00 %).

Zdravotnické zařízení THERÁPON 98, a.s. je společnost provozující nestátní zdravotnické zařízení – Polikliniku v Kopřivnici. Společnost je poskytovatelem komplexních zdravotnických služeb formou vlastních výkonů v oblasti chirurgie, plastické chirurgie, gynekologie, urologie, neurologie, praktického lékařství, radiodiagnostiky, rehabilitace a fyzioterapie, alergologie, imunologie, kožní ambulance, diabetologie, kardiologie a jiných interních oborů, domácí péče, dopravní záchranné služby.

**1.2.4.3. společnost:**

**GALMED a.s.**

sídlo: Ostrava-Radvanice, Těšínská ul. č.p. 1349, č.or.296, PSČ 716 00

právní forma: akciová společnost

IČ: 47672145

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 527.

Společnost GALMED a.s. je 100%ní dceřinou společností České lékárnické, a.s.

Společnost GALMED a.s. se zaměřuje na výrobu léčiv (především volně prodejných přípravků), dále parafarmaceutik (vitamíny, minerály, posilující látky, sirupy, čaje, extrakty, léčebná kosmetika, apod.) a zdravotnického materiálu.

Cílem společnosti GALMED a.s. je vytvořit široké portfolio léčiv, parafarmaceutik a zdravotnického materiálu v sortimentu, který patří mezi běžné, každodenně prodávané a tedy i používané přípravky.

**1.2.4.4. společnost:**

**Lekis s.r.o.**

sídlo: Ostrava, Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00

právní forma: společnost s ručením omezeným

IČ: 25356089

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 9921.

Podstatný vliv v této společnosti vykonává společnost Česká lékárnická, a.s. (19,7%) ve shodě se společností PHARMOS, a.s. (17,7%).

Společnost Lekis s.r.o. je společnost poskytující komplexní služby sektoru lékárenství. Zajišťuje dodávky informačních technologií a s nimi spojené položky kabelů, dodávky hardwaru, školení, servisu a veškerého spotřebního materiálu. Zajišťuje projekty a montáž komunikačních (počítačových a telefonních) rozvodů.

**1.2.4.5. společnost:**

**Pražská lékárnická s.r.o.**

sídlo: Theodor 28, 273 08 Pchery

právní forma: společnost s ručením omezeným

IČ: 25633741

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 56593.

Společnost je ovládaná mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (23,80% podíl na hlasovacích právech, 50,00 % podíl na ZK).

Společnost Pražská lékárnická s.r.o. distribuuje léčiva do veřejných lékáren na regionálním principu. V rámci uskupení firem kolem České lékárnické, a.s. je tak rozvíjena myšlenka regionální distribuce založené na spolupráci České lékárnické, a.s. a regionálních lékárníků. Společností PHARMOS, a.s. je zajišťováno logisticko-marketingové zázemí a podpora.

**1.2.4.6. společnost: Jihlavská lékárnická s.r.o.**  
sídlo: Ostrava, Radvanice, Těšínská ulice 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 25534459

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 55895.

Společnost je 100 % dceřinou společností PHARMOS, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

**1.2.4.7. společnost: Nemocnice Počátky, s.r.o.**  
sídlo: Havlíčkova 206, 394 64 Počátky  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 26216701

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 11977.

Společnost je 100 % dceřinou společností PHARMOS, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

**1.2.4.8. společnost: LDN servis s.r.o.**  
sídlo: Havlíčkova 206, 394 64 Počátky  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 28066367

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 15180.

Společnost je ovládaná přímo mateřskou společností Nemocnice Počátky, s.r.o. (100,00 %), a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

**1.2.4.9. společnost: LEKTRANS s.r.o.**  
sídlo: Ostrava, Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 27779271

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51568.

Společnost je ovládaná přímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (52,00 %).

Společnost LEKTRANS s.r.o. byla založena v roce 2006 s cílem převzetí přepravy zboží do lékáren, zdravotnických prodejen a dentálních ordinací na provozech v Ostravě, Brně, Jihlavě a Hradci Králové a zabezpečení poskytování kvalitnějších služeb ve srovnání s externími přepravci.

**1.2.4.10. společnost: PHARMOS, a.s. (Slovensko)**

sídlo: Nitra, Levická 11, Slovensko  
právní forma: akciová společnost  
IČ: 35974559

zapsaná v obchodním registru Okresního soudu v Nitře, oddíl Sa, vložka 10317/N

Společnost je ovládaná přímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (50,00 %).

V březnu 2006 získala společnost povolení k distribuci léčiv na území Slovenské republiky. Cílem této společnosti je vybudovat distribuci s celostátním pokrytím, proto kromě centrálního skladu v Nitře otevřela v roce 2009 sklad v Ružomberoku a v červnu 2011 zahájil činnost sklad v Košicích.

**1.2.4.11. společnost: Sanovia, a.s. (dříve Moje lékárna, a.s.)**

sídlo: Ostrava, Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: akciová společnost  
IČ: 28570481

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4102.

Společnost je ovládaná přímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100,00 %).

Moje lékárna je společný projekt sdružení nezávislých lékárníků, kteří se snaží zkvalitnit své služby. Tento projekt je však především portálem s prezentací informací o nemocech, o produktech samoléčby a o zařízeních se zdravotnickou problematikou.

Společnost Sanovia, a.s. zahájila v průběhu roku 2012 provozování vlastních lékáren.

**1.2.4.12. společnost: Lektrans Bohemia s.r.o.**

sídlo: Ostrava, Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 28616600

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 34899.

Společnost je ovládaná přímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (51,00 %).

Společnost Lektrans Bohemia s.r.o. byla založena v roce 2010 s cílem převzetí přepravy zboží do lékáren od externích přepravců na provozech České Budějovice, Brandýsek a od roku 2012 Tábor.

**1.2.4.13. společnost: THERÁPON REAL s.r.o.**

sídlo: Kopřivnice, Štefánikova 1301, PSČ 742 21  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 28615913

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 34908.

Společnost je 100 % dceřinou společností THERÁPON 98, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (80,00 %).

Předmětem činnosti společnosti THERÁPON REAL s.r.o. je údržba a správa nemovitostí.

**1.2.4.14. společnost: SoftPharm s.r.o.**

sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 28656385

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném rejstříkovým soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 37392.

Společnost je ovládaná přímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (51,00 %).

**1.2.4.15. společnost:** **Sano Vratimov s.r.o.**  
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 28660021  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 37585  
Společnost je 100 % dceřinou společností Sanovia, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

**1.2.4.16. společnost:** **Krkonošská lékárna s.r.o.**  
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 26001764  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 73664  
Společnost je 100 % dceřinou společností Sanovia, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

**1.2.4.17. společnost:** **Lékárna Stodůlky s.r.o.**  
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 02579979  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 221157  
Společnost je 50 % dceřinou společností Sanovia, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (50 %).

**1.2.4.18. společnost:** **Lékořice a.s.**  
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 27131921  
zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 11059  
Společnost je 100% dceřinou společností Sanovia, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

**1.2.4.19. společnost** **Lazaret s.r.o.**  
sídlo: Litoměřice, Palachova 779/9, PSČ 412 01  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 27279847  
Zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 22256  
Společnost je 100% dceřinou společností Sanovia, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

**1.2.4.20. společnost** **EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOSŤ s.r.o.**  
sídlo: Nitra, Levická 11, Slovensko  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 36287555

zapsaná v obchodním registru Okresního soudu v Nitře, oddíl Sa, vložka 34963/N

Společnost je 100 % dceřinou společností PHARMOS, a.s. (Slovensko) a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (50 %).

**1.2.4.21. společnost** **CO – Medika III, s.r.o.**  
sídlo: Nitra, Levická 11, Slovensko  
právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 44950471

zapsaná v obchodním registru Okresního soudu v Nitře, oddíl Sa, vložka 31851/N

Společnost je 100 % dceřinou společností PHARMOS, a.s. (Slovensko) a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (50 %)

### **1.2.5. Změny ve složení konsolidačního celku v průběhu roku 2018**

Společnost Sanovia, a.s. koupila v průběhu roku 2018 stoprocentní podíl ve společnostech Lékárny Sano Vratimov s.r.o. ve Vratimově, Krkonošské lékárny s.r.o. v Úpici, společnosti LAZARET, s.r.o. v Litoměřicích a Lékořice, a.s. v Benešově.

Společnost PHARMOS, a.s. v květnu 2018 uskutečnila akvizici 100% obchodního podílu ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. Do konsolidačního celku tímto vstoupila společnost Nemocnice Počátky, s.r.o. a její dceřiná společnost LDN servis s.r.o.

### **1.2.6. Změny ve složení konsolidačního celku po datu účetní závěrky**

Od 1.1.2019 je společnost Sanovia, a.s. 100% vlastníkem dceřiných společností Sano Hranice, s.r.o. a ERICA s.r.o.

Od 1.4.2019 přibyla do jejího portfolia nová lékárna – Lékárna na Kanadě v Třinci.

Ke dni 1.6.2019 se Sanovia, a.s. stala 100% vlastníkem další dceřiné společnosti LEKOS CZ, s.r.o.

## 2. Výchozí podmínky při zpracování účetní závěrky

Konsolidační celek obsahuje mateřský podnik a všechny společnosti s rozhodujícím a s podstatným vlivem.

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována metodou plné konsolidace na základě faktického nebo právně vykonávaného rozhodujícího vlivu mateřského podniku na řízení nebo provozování vymezených obchodních společností. Konsolidace byla založena na upravených individuálních účetních závěrkách tzv. použití systému přímé konsolidace.

Ekvivalenční metoda nebyla při konsolidaci použita.

Plnou metodou konsolidace byly zahrnuty všechny společnosti zahrnuté do konsolidačního celku České lékárnické uvedené v bodě 1.2. této přílohy.

## 3. Používané účetní metody, účetní zásady a způsoby oceňování

Mateřská společnost Česká lékárnická, a.s. stanovila konsolidační pravidla, která jsou v souladu se zákonem číslo 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a Českým účetním standardem č. 20 Konsolidovaná účetní závěrka.

### 3.1. Způsoby oceňování majetku

#### 3.1.1. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobý hmotný majetek (pozemky, budovy a zařízení) a nehmotný majetek (software) je oceňován pořizovací cenou.

Náklady na údržbu a opravy se účtují do nákladů období, v němž byly vynaloženy. Odpisy jsou lineární, vyjma pozemků, které se neodpisují. Na základě předpokládané doby použitelnosti majetku je stanovena doba použitelnosti takto:

Hmotný majetek	doba použitelnosti
Budovy	30 až 50 let
Stroje, přístroje a zařízení	5 až 15 let
Dopravní prostředky	5 až 10 let
Inventář	2 až 10 let

#### 3.1.2. Způsob oceňování pohledávek

Pohledávky jsou rozděleny z hlediska doby splatnosti na dlouhodobé (splatnost delší než 12 měsíců od data účetní závěrky) nebo krátkodobé. Pohledávky jsou oceňovány pořizovací cenou. Rizika jsou pokryta tvorbou opravných položek.

#### 3.1.3. Oceňování zásob

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou. Snížení hodnoty a odpis všech ztrát jsou uznány jako náklady ovlivňující zisk v období, kdy se snížení ocenění nebo ztráta projeví.

#### 3.1.4. Ocenění finančního majetku a majetku v cizích měnách

Veškerý finanční majetek (peníze v hotovosti, peníze na bankovních účtech a ceniny) je oceňován nominální hodnotou. Finanční majetek v cizích měnách (cizí měny na bankovních účtech, zahraniční finanční nástroje) byl k datu účetní závěrky oceněn platným kurzem České národní banky.

### **3.1.5. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí**

Mateřská společnost oceňuje cenné papíry a majetkové účasti reálnou cenou (ekvivalencí), pro účely konsolidace jsou tyto účasti vyloučeny spolu s oceňovacími rozdíly.

Výjimkou jsou společnosti PHARMOS, a.s. a Sanovia, a.s., které v roce 2018 rozhodly o změně metody ocenění cenných papírů hodnotou pořízení. Hlavním důvodem je vykázání reálné hodnoty majetku a hospodaření společnosti.

### **3.2. Způsoby oceňování závazků**

Závazky jsou rozděleny z hlediska doby splatnosti na dlouhodobé (splatnost delší než 12 měsíců od data účetní závěrky) nebo krátkodobé. Závazky jsou vykazovány v nominální hodnotě. Závazky v cizích měnách byly přepočteny k datu účetní závěrky platným kurzem České národní banky.

### **3.3. Vyloučení účetních případů uskutečněných mezi podniky**

Pro účely sestavení konsolidované účetní závěrky byly zpracovány přehledy o vzájemných hospodářských operacích mezi mateřským podnikem a podniky v konsolidačním celku a mezi podniky navzájem. Do přehledů uvedly pouze vzájemné vztahy převyšující v součtu u jednotlivé společnosti a kategorie částku jeden tisíc Kč. Přehledy o vyloučených účetních operacích byly zpracovány samostatně za jednotlivé společnosti v následujícím členění:

- vyloučení vzájemných pohledávek a závazků
- vyloučení vzájemných nákladů a výnosů
- vyloučení vyplacených dividend nebo podílů na zisku
- vyloučení vnitropodnikových účtů přechodných aktiv a pasiv
- vyloučení postoupených pohledávek
- vyloučení nepeněžitých vkladů
- vyloučení nespotřebovaných zásob vč. vnitropodnikových marží
- vyloučení vnitroskupinových prodejů dlouhodobého majetku, zásob a další operace

### **3.4. Komponentní metoda odepisování**

Tato metoda není v konsolidačním celku České lékárnické použita.

## **4. Postup zpracování konsolidované účetní závěrky**

Zpracování konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku Česká lékárnická za rok 2018 postupovalo v následujících etapách:

1. Převzetí údajů z individuálních účetních závěrek jednotlivých společností za účetní období 2018
2. Vylučování finančních investic mateřského podniku.
3. Vyloučení vzájemných vztahů mezi podniky ve skupině za sledované účetní období.
4. Dokončení konsolidačních úprav (vykázání menšinových podílů a menšinového výsledku hospodaření), vytvoření konečných účetních výkazů konsolidované účetní závěrky.



#### 4.1. Konsolidovaná rozvaha a konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

##### Konsolidovaná rozvaha – vybrané údaje

<b>Aktiva a Pasiva</b>	<b>Stav v běžném účetním období 2018</b>	<b>Stav v běžném účetním období 2017</b>
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>4 933 361</b>	<b>4 611 403</b>
<b>Stálá aktiva</b>	<b>896 487</b>	<b>575 699</b>
Dlouhodobý nehmotný majetek	68 433	65 935
Dlouhodobý hmotný majetek	517 771	504 264
Aktivní konsolidační rozdíl	296 783	0
<b>Oběžná aktiva</b>	<b>3 958 191</b>	<b>3 974 256</b>
Zásoby	1 410 109	1 490 903
Pohledávky dlouhodobé	99 164	71 896
Pohledávky krátkodobé	2 275 839	2 320 899
Krátkodobý finanční majetek	50	50
Peněžní prostředky	173 029	90 508
<b>Ostatní krátkodobá aktiva</b>	<b>78 683</b>	<b>61 448</b>
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>4 933 361</b>	<b>4 611 403</b>
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>895 747</b>	<b>810 181</b>
Vlastní kapitál většinový	836 245	751 078
<b>Vlastní kapitál menšinový</b>	<b>59 502</b>	<b>59 103</b>
Základní kapitál celkový	94 500	94 500
Kapitálové fondy a fondy ze zisku	15 063	15 058
Výsledek hospodaření minulých let	750 035	582 940
Většinový výsledek hospodaření běžného účetního období	13 595	33 080
<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>3 969 095</b>	<b>3 791 598</b>
Rezervy	6 517	6 818
Dlouhodobé závazky celkem	243 064	130 355
Krátkodobé závazky celkem	3 719 514	3 654 425
Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím	1 742 362	1 812 978
Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím	202 564	91 034
<b>Ostatní krátkodobá pasiva</b>	<b>9 017</b>	<b>9 624</b>

## Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty – vybrané údaje

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	Běžném 2018	Běžném 2017
Tržby za zboží	12 517 923	12 811 190
Náklady na zboží	11 891 349	12 170 483
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	393 744	287 708
Spotřeba materiálu a energie a služby	339 169	344 675
Zúčtování pasivního konsolidačního rozdílu	1 085	0
Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu	32 976	0
<b>Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření</b>	<b>70 529</b>	<b>77 643</b>
Finanční výnosy	12 830	13 620
Finanční náklady	57 767	46 964
<b>Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření</b>	<b>-44 937</b>	<b>-33 344</b>
Daň z příjmů za běžnou činnost	11 422	12 612
<b>Celkový výsledek hospodaření za běžnou činnost (+/-)</b>	<b>14 170</b>	<b>31 687</b>
z toho výsledek menšinový	575	-1 393
<b>Většinový výsledek hospodaření</b>	<b>13 595</b>	<b>33 080</b>

## 5. Popis významných položek konsolidované účetní závěrky

### 5.1. Významné položky v konsolidované rozvaze

#### 5.1.1. Stálá aktiva

**Dlouhodobý hmotný majetek** tvoří největší část stálých aktiv konsolidovaného celku. Největší podíl dlouhodobého hmotného majetku patří společnosti PHARMOS, a.s. (185 184 tis. Kč), což je v porovnání s rokem 2017 (191 797 tis. Kč) pokles o 3,45 % (tj. 6 613 tis. Kč). Další významné položky v dlouhodobém hmotném majetku evidují společnosti: THERÁPON 98, a.s. 69 529 tis. Kč (stavby – Poliklinika Kopřivnice), Pražská lékárnická s.r.o. 43 039 tis. Kč (oceňovací rozdíl k nabytému majetku). **Nehmotná aktiva** vykazuje v nejvyšším objemu společnost Lekis s.r.o. ve výši 18 142 tis. Kč.

**Dlouhodobý finanční majetek** ve výši 13 500 tis. Kč je tvořen zálohami, které uhradila společnost Sanovia, a.s. v roce 2018 na nákup nových lékáren v Hranicích na Moravě a v Čelákovicích.

**Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů** – jedná se o pohledávky se splatností delší než jeden rok ve výši 95 545 tis. Kč, které vykazují oproti roku 2017 nárůst o 58 645 tis. Kč z hodnoty 68 190 tis. Kč. V největší míře je vykazuje společnost PHARMOS, a.s. Tyto pohledávky jsou tvořeny především úročenými půjčkami a splátkovými kalendáři. Tyto pohledávky jsou ve většině případů zajištěny zástavním právem k nemovitosti či směnkou a dle uzavřených smluv i úročeny.

**Aktivní konsolidační rozdíl** ve výši 296 783 tis. Kč vznikl u nově nabytých podílů na dceřiných společnostech. Největší částku představuje konsolidační rozdíl u společností Nemocnice Počátky, s.r.o. a Lazaret s.r.o. Mateřská společnost se rozhodla s ohledem na předpokládanou dobu držení nabytých společností odepisovat aktivní konsolidační rozdíly rovnoměrně po dobu 10 let. Výše konsolidačního rozdílu před odpisem je 329 759 tis. Kč.

**Odloženou daňovou pohledávku** vykazuje jedenáct společností konsolidačního celku v celkové výši 2 125 tis. Kč. Nejvyšší hodnotu těchto pohledávek má společnost Pražská lékárnická s.r.o., a to 663 tis. Kč. V roce 2017 činila výše těchto pohledávek 2 212 tis. Kč, došlo tedy k mírnému meziročnímu poklesu o 87 tis. Kč.

### 5.1.2. Krátkodobá aktiva

**Zásoby, a to především zboží,** tvoří významnou část krátkodobých aktiv. Stav k 31.12.2017 ve výši 1 481 200 tis. Kč zaznamenal v roce 2018 pokles o 83 188 tis. Kč (tj. o 5,61 %) na konečných 1 398 012 tis. Kč. Nejvýznamnější podíl zásob má společnost PHARMOS, a.s., a to 1 057 240 tis. Kč. Zároveň se společnost PHARMOS, a.s. nejvíce podílí na celkovém objemu zásob, a to 75,57 %. K rozvahovému dni je evidován zůstatek opravných položek k zásobám v celkové výši 1 440 tis. Kč za konsolidační celek.

**Krátkodobé pohledávky** vykazují všechny společnosti konsolidačního celku v celkové částce 2 275 839 tis. Kč, což představuje snížení o 45 060 tis. (1,94%)Kč. Snížení stavu pohledávek je podobně jako snížení tržeb za zboží zapříčiněno snížením stavu pohledávek u společnosti PHARMOS, a.s. Nejvyšší objem pohledávek z obchodních vztahů je ve společnosti PHARMOS, a.s. (1 324 712 tis. Kč). Významná část pohledávek společnosti PHARMOS, a.s. je zastavena ve prospěch bankovních institucí pro krytí bankovních úvěrů. K rozvahovému dni byl evidován zůstatek opravných položek k pohledávkám v celkové výši 144 667 tis. Kč (z toho 127 916 tis. Kč tvoří opravné položky společnosti PHARMOS, a.s. a 11 677 tis. Kč opravné položky společnosti PHARMOS, a.s. Slovensko).

**Peněžní prostředky** ve výši 173 029 tis. Kč vykazují oproti roku 2017 (90 508 tis. Kč) nárůst o 82 521 tis. Kč (tj. o 91,17 %) – jedná se o peněžní prostředky v pokladně, na běžných účtech a na termínovaných vkladech. Další část peněžních prostředků tvoří ceniny (stravenky, kolký). Vysoký objem finanční hotovosti vykazují společnosti Lazaret s.r.o. (67 964 tis. Kč), PHARMOS, a.s. (37 123 tis. Kč), THERAPON 98, a.s. (14 525 tis. Kč) a Sanovia, a.s. (17 611 tis. Kč).

**Jiná krátkodobá aktiva** představují časové rozlišení (náklady a příjmy příštích období). Jedná se o částku ve výši 78 683 tis. Kč za konsolidovaný celek. V meziročním srovnání s rokem 2017 (61 448 tis. Kč) došlo vlivem růstu příjmů příštích období k nárůstu o 17 235 tis. Kč (tj. o 28 %).

### 5.1.3. Vlastní kapitál většinový

Po přerozdělení celkového vlastního kapitálu na většinové a menšinové vlastníky zjistíme, že **většinový vlastní kapitál** v částce 895 747 tis. Kč se proti stavu k 31.12.2017 (751 078 tis. Kč) vylučováním podílů na zisku od společností ve skupině Česká lékárnická ve výši 148 614 tis. Kč, zvýšil o 144 669 tis. Kč. (tj. o 19,26 %), a to zejména vlivem navýšení hodnoty výsledku hospodaření minulých let a vstupem společností Nemocnice Počátky, s.r.o., Lazaret s.r.o. a LDN servis s.r.o.

První položkou většinového vlastního kapitálu je **základní kapitál** mateřské společnosti (94 500 tis. Kč). Základní kapitál tvoří 18 900 kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč. Na základě rozhodnutí valné hromady konané dne 27.6.2018 bylo schváleno usnesení o nabytí a držení vlastních akcií s ohledem na stanovy společnosti a § 301 odst. 2 Zákona o obchodních korporacích od stávajících akcionářů za úplat. V roce 2018 bylo odkoupeno 660 ks vlastních akcií v hodnotě 2 946 tis. Kč. Lhůta pro nabytí a držení akcií byla stanovena na dobu 3 let.

**Ážio a kapitálové fondy** ve výši 15 063 tis. Kč tvoří zejména ážio. Je vykazováno u společnosti Česká lékárnická, a.s. ve výši 15 058 tis. Kč a vzniklo v roce 2002 při navýšení základního kapitálu společnosti PHARMOS, a.s. Zbylých 5 tis. Kč představuje kurzový rozdíl z přecenění u společností CO – Medika III, s.r.o. a EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOST.

**Rezervní fondy** a ostatní fondy ze zisku jsou ve výši 25 500 tis. Kč a zůstaly meziročně beze změn. Rezervní fond tvoří 22 273 tis. Kč z celkové hodnoty fondů a zbylou část ve výši 3 227 tis. Kč představují statutární a ostatní fondy.

Největší položkou vlastního kapitálu je **výsledek hospodaření minulých let** ve výši 750 035 tis. Kč. Tento hospodářský výsledek byl meziročně zvýšen oproti roku 2017 (582 940 tis. Kč) o 167 095 tis. Kč. Dále byl vytvořen **většinový hospodářský výsledek běžného roku** ve výši 13 595 tis. Kč, což je meziroční pokles o 19 485 tis. Kč (tj. o 58,9 %). Toto snížení je ovlivněno také vlivem odpisu aktivního konsolidačního rozdílu ve výši 32 976 tis. Kč.

#### 5.1.4. Vlastní kapitál menšinový

**Menšinový vlastní kapitál** činí celkem 59 502 tis. Kč, z toho **menšinový výsledek hospodaření představuje** hodnotu 575 tis. Kč. V roce 2017 byla hodnota menšinového vlastního kapitálu 59 103 tis. Kč (nárůst o 399 tis. Kč) a výše menšinového zisku činila -1 393 tis. Kč (nárůst o 1 968 tis. Kč).

**Menšinovým vlastníkům** byly v roce 2018 vyplaceny podíly na zisku ve výši 588 tis. Kč.

#### 5.1.5. Cizí zdroje

**Dlouhodobé závazky** celkem činí 243 064 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2017 (130 355 tis. Kč) navýšení o 112 709 tis. Kč. Jedná se o závazky se splatností delší než jeden rok, závazky k úvěrovým institucím a odložený daňový závazek. Dlouhodobé závazky tvoří 6,13 % celkové hodnoty cizích zdrojů. Meziroční nárůst u této položky je způsoben zejména navýšením **závazků k úvěrovým institucím**, a to především úvěrem, který byl poskytnut korporaci PHARMOS, a.s. od MONETA Money Bank za účelem financování nákupu podílu ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. K 31.12.2018 je zůstatek tohoto úvěru 157 604 tis. Kč, z toho 136 354 tis. Kč představuje dlouhodobá část úvěru.

Největší položku **dlouhodobých závazků** tvoří závazky k úvěrovým institucím ve výši 202 564 tis. Kč, které oproti roku 2017 narostly o 111 530 tis. Kč (tj. o 122,5%).

Položka **dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím** ve výši **202 564 tis. Kč** je tvořena úvěry:

Společnosti Česká lékárnická, a.s. byl dne 26.10.2009 poskytnut úvěr GE Money bank ve výši Kč 20 000 tis. Kč na refinancování nemovitostí v Plzni. Zůstatek úvěru k 31.12.2018 je 1 355 tis. Kč. Tento úvěr je zajištěn zástavou nemovitostí, které jsou předmětem úvěru, blankosměnkou, zástavním právem k pohledávkám a zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění.

Korporaci Česká lékárnická, a.s. byl dne 14.12.2016 poskytnut úvěr MONETA Money bank ve výši 120 000 tis. Kč na financování části kupní ceny za nákup akcií v korporaci PHARMOS, a.s. od korporace Phoenix International Beteiligungs GmbH. Zůstatek úvěru k 31.12.2018 je 80 000 tis. Kč, z toho je **57 966 tis. Kč** evidováno jako dlouhodobý závazek. Tento úvěr je zajištěn zástavou nemovitostí Božkov – Plzeň, zástavou těchto cenných papírů a blankosměnkou a je splatný k 31.12.2022.

Společnosti PHARMOS, a.s. byl v roce 2018 poskytnut úvěr od MONETA Money Bank, a.s. ve výši 170 mil. Kč za účelem financování koupě 100% podílu v korporaci Nemocnice Počátky, s.r.o. Zůstatek úvěru k 31.12.2018 je 157 604 tis. Kč, z toho je **136 354 tis. Kč** evidováno jako dlouhodobý závazek. Úvěr je splatný 31.5.2026 a splátky nad 5 let činí 51 354 tis. Kč.

Společnosti Lekis s.r.o. byl poskytnut revolvingový úvěr Raiffeisenbank, a.s. a je zajištěn zástavním právem k pohledávkám ve prospěch banky a avalovanou blankosměnkou, dnem konečné splatnosti je 31.7.2021. Maximální výše úvěru činí 6,5 mil. Kč. Zůstatek k 31.12.2018 činil **4 876 tis. Kč**.

Společnosti CO – Medika III s.r.o. eviduje úvěr UniCredit Bank, jehož zůstatek k 31.12.2018 je **1 988 tis. Kč**.

Největší položku **krátkodobých závazků** tvoří závazky z obchodních vztahů ve výši 1 861 962 tis. Kč a závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 742 362 tis. Kč. Závazky z obchodních vztahů meziročně narostly o 129 914 tis. Kč (tj. o 7,5 %) a krátkodobé závazky k úvěrovým institucím zaznamenaly pokles o 70 616 tis. Kč (tj. o 3,9 %).

Položka **krátkodobých závazků k úvěrovým institucím** ve výši **1 742 362 tis. Kč** je tvořena úvěry:

Korporaci Česká lékárnická a.s. byl poskytnut úvěr MONETA Money bank celkem ve výši 120 000 tis. Kč na financování části kupní ceny za nákup akcií v korporaci PHARMOS, a.s., (viz dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím výše) z toho je **22 034 tis. Kč** se splatností do 1 roku.

Korporace PHARMOS a.s. eviduje úvěry v celkové výši **1 337 588 tis. Kč**, které plní stejný účel jako kontokorentní úvěr a slouží k financování závazků společnosti:

- 345 000 tis. Kč KB a.s.
- 110 527 tis. Kč VÚB, a.s.
- 233 000 tis. Kč ČS, a.s.
- 178 821 tis. Kč ING Bank
- 448 990 tis. Kč ČSOB, a.s.
- 21 250 tis. Kč Moneta MB, a.s.

Společnost PHARMOS, a.s. (Slovensko) eviduje kontokorentní úvěr UniCredit Bank a VÚB ve výši **364 449 tis. Kč** (14 167 126 EUR – přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2018 25,725 Kč/EUR).

Společnosti THERÁPON REAL s.r.o. pro účely financování výstavby budovy (úvěr byl poskytnut Českou spořitelnou, a.s., je zajištěn zástavou pozemku, nemovitosti, pohledávkami, blankosměnkou, zástavou obchodního podílu a poslední splátka bude uhrazena v roce 2021). Zůstatek k 31.12.2018 činil **7 000 tis. Kč**.

Společnost Lektrans Bohemia s.r.o. eviduje kontokorentní úvěr ČSOB, a.s. jehož zůstatek k 31.12.2018 je **3 363 tis. Kč**.

Společnost LEKTRANS s.r.o. eviduje kontokorentní úvěr ČSOB, a.s. jehož zůstatek k 31.12.2018 je **3 989 tis. Kč**.

Společnosti Lekis s.r.o. byl poskytnut revolvingový úvěr Raiffeisenbank, a.s. Úvěr je zajištěn avalovanou blankosměnkou, dnem konečné splatnosti je 31.7.2019. Zůstatek k 31.12.2018 činil **3 939 tis. Kč**.

**Časové rozlišení** zahrnuje výdaje a výnosy příštích období. K 31.12.2018 tvořil zůstatek časového rozlišení částku 9 017 tis. Kč, což oproti roku 2017 (9 624 tis. Kč) znamená snížení o 607 tis. Kč. Nejvýraznější podíl na této položce má společnost PHARMOS, a.s. (výdaje příštích období – konsignační sklady a výdaje příštích období – běžné sklady).

## **5.2. Významné položky v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty**

### **5.2.1. Provozní náklady a provozní výnosy**

**Z prodeje zboží** vytvořily v r. 2018 podniky skupiny Česká lékárnická zisk ve výši 626 574 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2017 (640 707 tis. Kč) pokles o 14 133 tis. Kč (tj. o 2,2 %). Tržby z prodeje zboží v nekonsolidovaném vyjádření za konsolidační celek činily v roce 2018 13 805 882 tis. Kč. Po odečtení vztahů realizovaných v konsolidační skupině dostaneme částku 12 517 923 tis. Kč, ve skupině byly tedy v průběhu roku 2018 realizovány tržby z prodeje zboží ve výši 1 287 959 tis. Kč (tj. 9,33 %).

Mezi podniky ze skupiny, kterým meziročně poklesly tržby z prodeje zboží, patří zejména: PHARMOS, a.s. (719 721 tis. Kč) a Jihlavská lékárnická s.r.o. (147 364 tis. Kč).

Celkové konsolidované **tržby z prodeje výrobků a služeb** všech podniků skupiny Česká lékárnická dosáhly v roce 2018 částky 393 744 tis. Kč. V porovnání s rokem 2017 (287 708 tis. Kč), došlo k meziročnímu nárůstu o 106 036 tis. Kč (tj. o 36,85 %). Před vyloučením konsolidačních vztahů činila výše výkonů realizovaných v roce 2018 částku 615 511 tis. Kč – ve skupině tedy bylo vyloučeno 221 767 tis. Kč (tj. 36,02 %). Nejvýznamnější položky v konsolidační skupině plynou za tržby za prodej vlastních výrobků (GALMED a.s.) vedení konsignačních skladů a odměny za poskytnutá data (PHARMOS, a.s.), zdravotní výkony fakturované lékaři zdravotním pojišťovnám (THERÁPON 98, a.s., Nemocnice Počátky, s.r.o.), za servis programů (Lekis s.r.o.), za fakturaci marketingových služeb (Sanovia, a.s.) a za fakturaci přepravních výkonů (LEKTRANS s.r.o. a Lektrans Bohemia s.r.o.).

V roce 2018 došlo k mírnému poklesu **spotřeby materiálu, energie a služeb** na částku 339 169 tis. Kč, a to z částky 344 675 tis. Kč vykázané v roce 2017, tj. pokles o 5 506 tis. Kč (1,6 %). Pokles se týká položky **Služby** (235 886 tis. Kč v roce 2017, 229 366 tis. Kč v roce 2018). Naopak u položky spotřeba materiálu a energie došlo k mírnému zvýšení nákladů oproti roku 2017 (108 789 tis. Kč v roce 2017, 109 803 tis. Kč v roce 2018) o 1 014 tis. Kč.

**Osobní náklady** ve výši 520 603 tis. Kč zaznamenaly oproti roku 2017 (440 628 tis. Kč) v absolutní hodnotě nárůst o 79 975 tis. Kč (tj. o 18,15 %). Hlavním důvodem je vstup nových společností Nemocnice Počátky, s.r.o., LDN servis, Lazaret s.r.o., Krkonošská lékárna s.r.o., Lékořice s.r.o. a Sano Vratimov s.r.o. do konsolidačního celku, tím pádem došlo i ke zvýšení počtu zaměstnanců (o 13,39%).

K meziročnímu navýšení došlo u položek „jiné provozní výnosy“ (887 950 tis. Kč rok 2017, 1 009 382 tis. Kč rok 2018) a „jiné provozní náklady“ (898 398 tis. Kč rok 2017, 1 059 199 tis. Kč rok 2018). Nárůst provozních výnosů je způsoben zvýšením objemu účtovaného faktoringu u společnosti PHARMOS, a.s. Slovensko a rovněž navýšením provozních výnosů, především fakturovaných úroků z prodlení u společnosti PHARMOS, a.s. K nárůstu provozních nákladů došlo mj. u společnosti PHARMOS, a.s. z důvodu odpisu nedobytných pohledávek, PHARMOS, a.s. Slovensko a Sanovia, a.s.

**Zúčtování pasivního konsolidačního rozdílu** 1 085 tis. Kč – jedná se o jednorázový odpis pasivního konsolidačního rozdílu, který vznikl při akvizicích nových společností v konsolidačním celku a z důvodu nevýznamnosti byl jednorázově odepsán.

**Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu** 32 976 tis. Kč – jedná se o odpis 1/10 aktivního konsolidačního rozdílu, jehož dobu odepisování stanovila mateřská společnost na dobu 10 let, tj. na předpokládanou dobu držení nabytých společností.

**Provozní hospodářský výsledek** se meziročně snížil o 7 114 tis. Kč (tj. o 9,16 %) a byl vykázán ve výši 70 529 tis. Kč.

## 5.2.2. Finanční náklady a finanční výnosy

Řádek „ostatní finanční výnosy“ je součtem veškerých finančních výnosů podniků skupiny Česká lékárnická (kurzové rozdíly a ostatní finanční výnosy). Výše těchto finančních výnosů roku 2018 (12 768 tis. Kč) zaznamenala oproti roku 2017 (13 466 tis. Kč) pokles o 698 tis. Kč.

Položka „ostatní finanční náklady“ zahrnuje veškeré finanční náklady konsolidačního celku (tvorbu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti, kurzové rozdíly a ostatní finanční náklady – zejm. bankovní poplatky). K 31.12.2018 vykázal konsolidační celek finanční náklady ve výši 10 712 tis. Kč. K 31.12.2017 činila tato nákladová položka 12 328 tis. Kč.

K nárůstu finančních nákladů došlo v oblasti **nákladových úroků**, celkově o 12 419 tis. Kč (tj. o 35,85 %), a to především nárůstem úroků z bankovních úvěrů u společnosti PHARMOS, a.s. V roce 2017 dosahovaly nákladové úroky výše 34 636 tis. Kč, k 31.12.2018 výše 47 055 tis. Kč.

## 5.2.3. Daň z příjmů za běžnou činnost

Podniky konsolidačního celku vykázaly v r. 2018 **splatnou daň z příjmů právnických osob** v celkové částce 12 214 tis. Kč, došlo tedy k meziročnímu navýšení z částky 9 889 tis. Kč o 2 325 tis. Kč.

## 5.2.4. Konsolidovaný výsledek hospodaření

Celkový **výsledek hospodaření** činí zisk celkem 14 170 tis. Kč, z čehož 575 tis. Kč tvoří výsledek hospodaření připadající menšinovým vlastníkům a 13 595 tis. Kč většinový hospodářský výsledek. V roce 2017 činil celkový hospodářský výsledek 31 687 tis. Kč, z toho - 1393 tis. Kč hospodářský výsledek menšinový a 13 595 tis. Kč výsledek hospodaření připadající většinovým vlastníkům.

# 6. Ostatní informace ke konsolidované účetní závěrce za r. 2018

## Informace o významných soudních sporech

V průběhu roku 2016 byla společností Česká lékárnická, a.s. podána žaloba o vydání bezdůvodného obohacení ve výši 7 269 tis. Kč společně s náklady soudního řízení ve výši 500 tis. Kč proti POLIKLINICE LOUNY, a.s., kdy dne 17.11.2016 nabyl právní moci Rozsudek Obvodního soudu pro Prahu 1, kterým byl nárok společnosti Česká lékárnická, a.s. uznán v plné výši.

Dne 3.1.2017 bylo zahájeno exekuční řízení vůči POLIKLINICE LOUNY, a.s. kdy v přípravné fázi nebyl dohledán žádný postižitelný majetek a dne 28.4.2017 bylo zahájeno insolvenční řízení, které již bylo ukončeno.

Dne 20.4.2017 bylo podáno na Ministerstvo spravedlnosti ČR Uplatnění nároku na náhradu škody. Stanovisko Ministerstva spravedlnosti ČR k výše uvedenému bylo doručeno 13.4.2018, kde byla uznána škoda.

Dne 19.1.2018 byla podána žaloba na stát, zastoupený Ministerstvem spravedlnosti ČR, na náhradu škody ve výši 7 269 tis. Kč.

Dne 8.1.2019 byl Obvodním soudem pro Prahu 2 vynesena rozsudek, který v části I. nařídil žalované straně uhradit částku 6 762 tis. Kč. V ostatních dvou částech žalobu České lékárnické, a.s. zamítl. Jednalo se o

úhradu nákladů řízení a úroky z prodlení v částce cca 1,5 mil. Kč. V těchto částech rozsudku se Česká lékárnická, a.s. odvolala. Částka 6 762 tis. Kč byla připsána na účet společnosti v roce 2019.

## Významné události po datu účetní závěrky

Všechny distribuční společnosti skupiny Česká lékárnická, a. se v průběhu roku 2018 připravovaly na požadavky, které klade legislativa na společnosti v oblasti ochrany před vstupem padělků léčiv. V únoru 2019 byl novelizován Zákon o léčivech, který reagoval na požadavky evropské legislativy v oblasti FMD. Všechny společnosti se s požadavky legislativy vyrovnaly. Velké investice byly realizovány společností GALMED a.s., která vybavila přebalovnu serializačním HW a SW a je připravena dále realizovat dovozy a uvádění na trh léčiv v rámci souběžných dovozů, a to i přípravků vázaných na recept.

Společnost Sanovia, a.s. se stala od 1.1.2019 100% vlastníkem dalších dceřiných společností Sano Hranice, s.r.o., ERICA s.r.o. a od 1.6.2019 společností LEKOS CZ, s.r.o. Do portfolia společnosti Sanovia, a.s. přibyla další lékárna – Lékárna Na Kanadě v Třinci.

## Informace o zárukách přijatých a poskytnutých za jiný podnik z titulu bankovního úvěru, akreditivu nebo směnečného práva a zástavy obchodních podílů

Korporace Česká lékárnická, a.s. je ručitelem úvěru blankosměnkou dceřiné společnosti PHARMOS, a.s. na Slovensku.

Korporace PHARMOS, a.s. poskytla bankovní záruky společností LEKTRANS s.r.o. a Lektrans Bohemia s.r.o. formou ručitelských prohlášení.

U společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. došlo ke dni 29.8.2018 k zápisu zástavního práva obchodního podílu k zajištění dluhu společnosti PHARMOS, a.s. ve prospěch zástavního věřitele společnosti MONETA Money Bank, a.s.

Společnost THERÁPON REAL s.r.o. uzavřela smlouvu o úvěru č.513/10/LCD ve výši 30 000 tis. Kč, která je zajištěna zástavou obchodního podílu, zástavou pohledávek a budoucích pohledávek České lékárnické, a.s. a THERÁPONU 98, a.s., vzniklých ode dne uzavření smlouvy do 30.4.2026.

## Nejvýznamnější položky konsolidovaných výnosů z běžné činnosti

	2018			2017		
	Celkem	Tuzemsko	EU	Celkem	Tuzemsko	EU
Tržby za prodej zboží	12 517 923	12 165 246	352 677	12 811 190	12 326 174	485 016
Tržby za vl.výrobky a služby	393 744	374 564	19 180	287 708	273 558	14 150
Tržby z prodeje dl.majetku	1 955	1 955	0	3 306	3 306	0
Ostatní provozní výnosy	1 009 382	1 009 382	0	887 950	887 950	0

## Informace o celkových odměnách za auditorské služby podle uzavřených smluv bez DPH

	2018	2017
Audit účetní jednotky	1 809	1 518
Daňové poradenství	73	91
<b>Celkem</b>	<b>1 882</b>	<b>1 537</b>

## Zaměstnanci konsolidačního celku

	2018	2017
Průměrný počet zaměstnanců v konsolidační skupině	1 255	1 105
- z toho počet řídících pracovníků	119	113
Mzdové náklady řídících pracovníků	44 076	42 274

V roce 2018 byly vyplaceny odměny členům statutárních orgánů výši 7 794 tis. Kč a členům dozorčích orgánů ve výši 500 tis. Kč.

Zároveň jsou evidovány půjčky od členů řídících orgánů, jejichž zůstatek k 31.12.2018 činil:

- Ve společnosti Sanovia, a.s. celkem 5 300 tis. Kč
- Ve společnosti Česká lékárnická, a.s. celkem 8 315 tis. Kč

## Informace o dceřiné společnosti v zahraničí

Mateřská společnost má 50% podíl ve společnosti PHARMOS, a.s. (Slovensko).

Pro účely konsolidace byl proveden přepočít výkazů uvedených v EUR této společnosti za použití kurzu ČNB k 31.12.2018 a průměrného kurzu ČNB za rok 2018 pro výkaz zisku a ztrát.

## Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Ve sledovaném ani v předchozím účetním období nebyly v účetní jednotce vynaloženy finanční prostředky na vývoj a výzkum.

## Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí


Ve sledovaném ani v předchozím účetním období nebyly v účetní jednotce prováděny žádné činnosti v oblasti ochrany životního prostředí nad rámec požadovaný souvisejícími zákony.

## Prohlášení zpracovatelů

Zpracovatelé konsolidované účetní závěrky prohlašují, že k jejímu zpracování vynaložili veškerou přiměřenou odbornou péči.

V Ostravě 3. září 2019

Statutární orgán mateřské společnosti:

  
**PharmDr. Jiří Korta**  
předseda představenstva

  
**PharmDr. Petr Nalevajka**  
člen představenstva



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti  
Česká lékárnická, a. s.

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Česká lékárnická, a. s. a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2018, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti Česká lékárnická, a. s.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti Česká lékárnická, a. s. k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné

nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti Česká lékárnická, a. s. za konsolidovanou účetní závěrku***

Představenstvo společnosti Česká lékárnická, a. s. odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti Česká lékárnická, a. s. povinno posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v konsolidované příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti Česká lékárnická, a. s.

### ***Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěre odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti Česká lékárnická, a. s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v

této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně konsolidované přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedením. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Ostravě dne 6. září 2019

**HDM Audit CZ s. r. o.**  
Zámecká 488/20  
Moravská Ostrava, Ostrava 702 00  
oprávnění KA ČR č. 579

**Ing. Jana Krkošková**, auditor  
oprávnění KA ČR č. 1293  
jednatel společnosti

