

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

Česká lékárnická, a.s.

za rok 2019

(01.01.2019– 31.12.2019)

podle českých účetních předpisů

Obsah

1. Historie konsolidačního celku
2. Podnikatelské prostředí
 - 2.1 Politická situace
3. Vývoj činnosti mateřské společnosti v roce 2019
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 2020 a následné události po datu konsolidované účetní závěrky
7. Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2019
 - 7.1 konsolidovaná rozvaha
 - 7.2 konsolidovaný výkaz zisků a ztráty
 - 7.3 konsolidovaná příloha
8. Zpráva auditora ke konsolidované účetní závěrce za rok 2019

1. Historie konsolidačního celku

Konsolidační celek, kterého se týká tato účetní závěrka, tvoří mateřská společnost Česká lékárnická, a.s., 9 dceřiných společností a 17 vnuček. 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 nepeněžitýho vkladu, 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 podílí 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 podílí 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 Lohovcích.

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 společností 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 listín 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.

V roce 2019 společnost Sanovia, a.s. dále rozšiřovala své aktivity v oblasti poskytování lékařské péče. Koupila 100% podíly v těchto šesti společnostech: Sano Hranice s.r.o., ERICA, s.r.o. v Čelákovcích, LEKOS CZ s.r.o. s lékárnami v Táboře a Počátkách, Sano Zábřeh s.r.o. v Ostravě, Sano Počátky, s.r.o. s lékárnami v Počátkách a v Žirovnici a Lékárny Centrum BpH s.r.o. v Bystřici pod Hostýnem s výdejnou v Dřevohosticích. Celkem tedy k 31.12.2019 společnost Sanovia, a.s. vlastní 11 dceřiných společností.

Na základním kapitálu společnosti Česká lékárnická, a.s. se v roce 2019 podílejí akcionáři – fyzické a právnické osoby. Jednotlivý podíl žádného z akcionářů nepřesahuje 5% základního kapitálu. Dále pokračuje Valnou hromadou schválený projekt nabývání a držení vlastních akcií.

2. Podnikatelské prostředí

V průběhu roku 2019 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 silnějších 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 2019 distribuováno více než 560 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 2019 pokračuje další konsolidace lékařského 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 2019 s více než 450 lékárnami více než 30% podíl na finančním trhu veřejných lékáren významný je i prodej vlastní privátní značky, který je více než 1,5 mld Kč.

Stále významnější na trhu je i síť lékáren Benu, která využívá majetkové propojení se společností Phoenix lékařský velkoobchod. Síť provozuje více než 250 lékáren a 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.

Stávající situace negativně 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 zařízeními velice často zhoršují proti době, kdy dodávka léčiva byla „vysoutěžena“ z více nabídek potenciálních dodavatelů.

Vývoj trhu s léčivými mohli být pozitivně ovlivněni především realizací opatření stanovených Novelou zákona o léčivě, 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 2019 nebyl Zákon o léčivech ani ve znění novely účinné od 1.12.2019 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.

Na přelomu roku 2019 a 2020 se začal připravovat projekt spojení, který představuje vyčlenění nemovitého majetku České lékárnické, a.s. - logistického centra v Plzni a jeho následného sloučení se společností PHARMOS, a.s. Vlastní projekt probíhá v průběhu první poloviny roku 2020 s rozhodným dnem spojení 1.1.2020. Jde o logickou změnu, které povede k převedení nemovitého majetku na subjekt, který ho zároveň provozně využívá.

V roce 2019 dále pokračoval tlak na další nárůst platů, který byl zapříčiněn především nedostatkem pracovníků jak v dělnických, tak administrativních pozicích na trhu práce a vývojem inflace v roce 2019.

ČNB ve snaze o stabilizaci inflace dále zvyšovala sazby PRIBOR, což zvýšilo výdaje v oblasti nákladových úroků meziročně o 12,6 mil Kč.

2.1. Politická situace

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. Segment poskytovatelů zdravotní péče se však dlouhodobě potýká s nedostatkem odborného personálu, a to jak u středoškolsky, tak i vysokoškolsky vzdělaných pracovníků. Důsledkem této situace je omezení činnosti, v některých případech i uzavření některých zdravotnických zařízení.

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 Novely 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.

Dalším cílem Vlády ČR a Ministerstva zdravotnictví je elektronizace zdravotnictví. V průběhu roku 2019 byl dokončen legislativní proces Novely Zákona o léčivech, který schválil vedení a nahlížení do lékového záznamu pacienta. Standardně se již začal používat e-recept, zahájilo se využívání e-neschopenky atd.

V rámci schvalování Novely Zákona o léčivech byla poslancekou aktivitou doplněn text zákona o nové práva a povinnosti. Od prosince 2019 je pak účinná novela Zákona o léčivech, která ukládá výrobcům - držitelům registrace povinnost dodat léčiva distributorům, kteří se přihlásili k povinnosti veřejné služby v rámci tzv. „chráněného distribučního kanálu“.

V průběhu roku 2019 Česká lékárnická komora a Grémium majitelů lékáren 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 2019 se pro rok 2020 zatím podařilo při jednáních prosadit navýšení hodnoty signálního kódu na 15,0 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 2019 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 2019 jsme zaznamenali další rozšíření kontrolovaných kanálů tzv. DTP (direct to pharmacy) a snižování trhu, na kterém se podílejí farmaceutické velkoobchody. V roce 2019 bylo výrobcům do DTP zařazeno již více než 560 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 příirážky. 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. Podněty na nedodržování platného a účinného Zákona o léčivech se však nezabývá.

V roce 2019 Společnost pokračuje v soudních sporech s některými držiteli registrací léčiv a léčivých přípravků za nedodržování Zákona o léčivu, kdy s účinností od 1.12.2017 mají tito držitelé registrací povinnost dodat do distribučního řetězce léčiva dle tržních podílů jednotlivých distributorů. I po změně Zákona o léčivech, který definuje s účinností od 1.12.2019 tzv. Chráněný distribuční kanál nejsou povinnosti výrobců - MAH státními autoritami vymáhány a zákon se nedodržuje.

Proti společnosti je však zároveň vedena exekuce z titulu Rozhodčího nálezu, a to jak v oblasti finančního tak nefinančního plnění. Důvodem exekuce je neplnění povinností vyplývajících z Novely Zákona o léčivech a nedodání léčiv společnosti Krategus, které vznikla škoda. Finanční povinnosti vyplývající z nálezu byly splněny, povinnost dodat léčiva, se však i přes veškerou snahu naplnit nepodařilo, protože společnosti výrobci odmítají léčiva dodávat. Proti Rozhodčímu nálezu jsme se odvolali ke Krajskému soudu.

3. Vývoj činnosti mateřské společnosti v roce 2019

Hlavní činností společnosti Česká lékárnická, a.s. bylo v roce 2019 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 2019 vlastní velkoobchodní činnost. Tyto aktivity jsou prováděny prostřednictvím dceřiných distribučních společností.

Hospodářský výsledek mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. před zdaněním za rok 2019 činil 24 812 tis. Kč v nekonsolidovaném vyjádření.

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 2019 13 867 231 tis. Kč. Po vyloučení vztahů realizovaných v konsolidační skupině dostaneme částku 12 408 399 tis. Kč, ve skupině byly tedy v průběhu roku 2019 realizovány tržby z prodeje zboží ve výši 1 458 832 tis. Kč. Celkový dosažený hospodářský výsledek před zdaněním všech společností skupiny Česká lékárnická v nekonsolidovaném vyjádření představuje částku 112 372 tis. Kč (včetně zahrnutí ztrát před zdaněním společností Pražská lékárnická s.r.o. ve výši 2 318 tis. Kč, CO-Medika III, s.r.o. 1 534 tis. Kč, LEKOS CZ, s.r.o. 802 tis. Kč, Sano Zábřeh s.r.o. 125 tis. Kč, Lékárna Stodůlky s.r.o. 16 tis. Kč a EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOST 5 tis. Kč).

Celkový zisk po zdanění vytvořený skupinou firem ovládaných společností Česká lékárnická a.s. v nekonsolidovaném vyjádření, byl vykázán ve výši 98 312 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst o 28 991 tis. Kč.

Celkový konsolidovaný výsledek hospodaření činí celkem - 1150 tis. Kč, z čehož 6 234 tis. Kč tvoří výsledek hospodaření připadající menšinovým vlastníkům a - 7 384 tis. Kč většinový hospodářský výsledek. V roce 2018 činil celkový konsolidovaný hospodářský výsledek 14 170 tis. Kč, z toho 575 tis. Kč hospodářský výsledek menšinový a 13 595 tis. Kč výsledek hospodaření připadající většinovým vlastníkům.

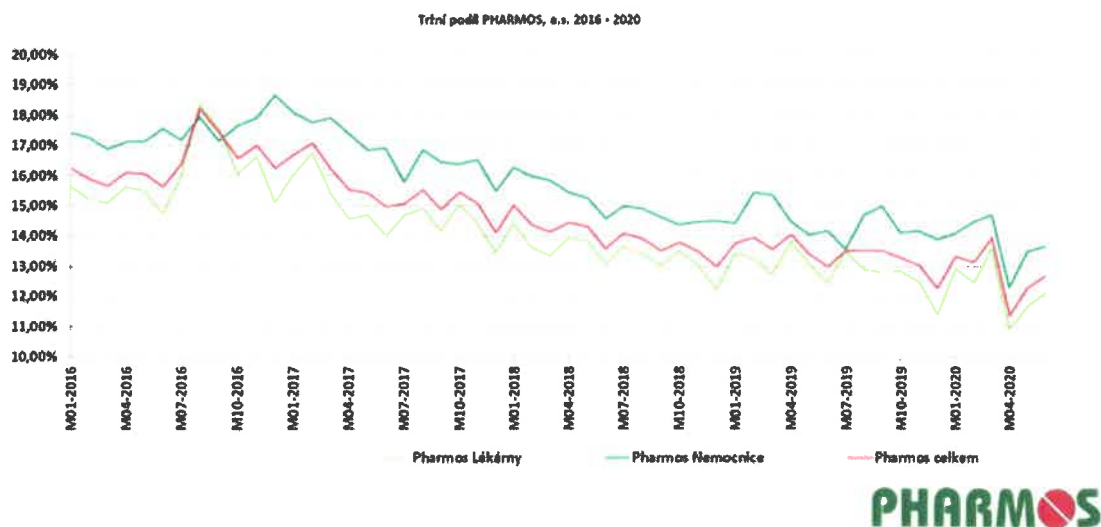
Více informací o konsolidovaných údajích je uvedeno v bodě 5

Celkový objem konsolidovaného většinového vlastního kapitálu skupiny České lékárnické dosáhl k 31. 12. 2019 hodnoty 884 940 tis. Kč.

**Pro přepočet 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 2019 (25,670 Kč/EUR). Na ostatní položky rozvahy byl použit stavový kurz ČNB k 31. 12. 2019 (25,410 Kč/EUR). Kurzový rozdíl vzniklý z těchto přepočtů byl zahrnut do vlastního kapitálu.*

Vývoj tržních podílů distribuční skupiny (PHARMOS, a.s., Pražská lékárnická s.r.o., Jihlavská lékárnická s.r.o.) v porovnání s celkovým trhem léčiv v ČR

TP dle IMS – 2016 - 2020



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 její podíl na českém trhu je cca 13%. Kromě distribuce léčiv je rovněž významným distributorem v oblasti zdravotnického materiálu a pomůcek.

Společnost PHARMOS, a.s. realizovala v roce 2019 celkové tržby za prodané zboží v objemu 10 283 743 tis. Kč. Realizovaná obchodní marže za období roku 2019 činila 346 517 tis. Kč, tj. v relativním vyjádření cca 3,37 % obchodní marže. Provozní hospodářský výsledek dosáhl výše 37 886 tis. Kč. Celkový hospodářský výsledek pak po zdanění činí 11 152 tis. Kč. Výše vlastního kapitálu dosáhla objemu 652 891 tis. Kč.

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	10 827 777	10 108 056	10 283 743
Marže	336 490	317 353	346 517
Tržby za služby	71 241	64 568	53 675
Spotřeba materiálu a energie	16 774	13 231	13 868
Služby	182 483	183 410	186 290
Osobní náklady	161 928	162 529	157 139
HV před zdaněním	25 442	5 871	14 994
Aktiva celkem	3 439 563	3 483 432	3 460 405
Stálá aktiva	218 996	373 370	356 572
Oběžná aktiva	3 214 665	3 105 287	3 099 153
Zásoby	1 194 638	1 057 240	1 015 182
Pohledávky	1 987 162	2 010 874	2 032 103
Finanční majetek	32 865	37 123	51 868
Vlastní kapitál	640 038	641 869	652 891
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800
Cizí zdroje	2 795 432	2 840 965	2 803 236

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

	2018	2019
Tržby za zboží	0	0
Marže	0	0
Tržby za služby	81 666	90 359
Spotřeba materiálu a energie	13 712	13 794
Služby	5 412	6 022
Osobní náklady	46 270	51 623
HV před zdaněním	20 010	23 537
Aktiva celkem	63 513	59 906
Stálá aktiva	36 696	34 255
Oběžná aktiva	26 275	25 138
Zásoby	419	392
Pohledávky	14 053	20 185
Finanční majetek	11 803	4 561
Vlastní kapitál	50 591	45 883
Základní kapitál	1 002	1 002
Cizí zdroje	12 918	14 011

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

	2018	2019
Tržby za zboží	3 723	3 869
Marže	9	4
Tržby za služby	4 351	4 051
Spotřeba materiálu a energie	1 465	1 478
Služby	451	412
Osobní náklady	1 619	1 495
HV před zdaněním	78	144
Aktiva celkem	16 795	16 929
Stálá aktiva	9 696	9 197
Oběžná aktiva	7 092	7 725
Zásoby	178	166
Pohledávky	6 356	7 091
Finanční majetek	558	468
Vlastní kapitál	14 157	14 283
Základní kapitál	13 000	13 000
Cizí zdroje	2 638	2 646

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.

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 lékárnou, a to Lékárnu U Svatého Antonína v Řevničově a výdejnu léčiv v Lánech.

Distribuční společnosti realizovaly v roce 2019 na tržbách za dodané zboží zákazníkům celkový objem 903 681 tis. Kč. Přínosem v oblasti prodeje zboží a marže je jak pro Českou lékárnickou, a.s., tak i pro regionální lékárníky-společnosti 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 společnosti virtualizována a logistické činnosti jsou prováděny pouze zaměstnanci společnosti PHARMOS, a.s.

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	456 765	309 401	327 111
Marže	128	495	209
Tržby za služby	4 432	3 075	3 164
Spotřeba materiálu a energie	20	2	1
Služby	1 729	1 357	1 593
Osobní náklady	618	502	407
HV před zdaněním	1 479	1 647	1 136
Aktiva celkem	38 084	33 679	47 155
Stálá aktiva	4	34	11
Oběžná aktiva	38 078	33 641	47 140
Zásoby	6 835	15 777	10 060
Pohledávky	28 959	14 891	34 905
Finanční majetek	2 284	2 973	2 175
Vlastní kapitál	15 012	16 302	17 220
Základní kapitál	2 500	2 500	2 500
Cizí zdroje	23 072	17 377	29 935

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	590 515	591 807	576 570
Marže	31 630	37 153	39 570
Tržby za služby	2 858	3 934	4 427
Spotřeba materiálu a energie	671	740	855
Služby	18 815	18 729	18 787
Osobní náklady	13 359	16 340	17 836
HV před zdaněním	-7 568	-5 520	-2 318
Aktiva celkem	171 105	165 412	160 052
Stálá aktiva	60 205	55 870	50 265
Oběžná aktiva	110 212	108 874	109 032
Zásoby	6 823	8 739	9 570
Pohledávky	100 314	96 557	98 005
Finanční majetek	3 075	3 578	1 457
Vlastní kapitál	11 175	5 012	2 316
Základní kapitál	4 800	4 800	4 800
Cizí zdroje	159 898	160 268	157 534

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 Odbojárrov 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 2019 působila společnost na území celé Slovenské republiky, přičemž pokrytí se realizuje ze tří středisek, a to Nitra, Ružomberok a Košice. Díky tomuto rozložení je zabezpečena dostupnost každého místa v rámci území Slovenské republiky. V druhé polovině roku 2019 započal přesun skladu Ružomberok do nových, modernějších prostor.

Společnost v roce 2019, 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)

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	1 741 986	1 898 811	1 813 922
Marže	101 504	97 487	100 278
Tržby za služby	11 869	21 277	20 889
Spotřeba materiálu a energie	5 011	6 194	6 473
Služby	49 937	47 955	53 661
Osobní náklady	39 498	42 484	46 418
HV před zdaněním	2 707	947	2 025
Aktiva celkem	832 236	880 199	779 561
Stálá aktiva	38 165	42 294	51 775
Oběžná aktiva	774 254	808 946	690 635
Zásoby	218 864	249 068	191 941
Pohledávky	553 601	558 044	497 200
Finanční majetek	1 789	1 834	1 495
Vlastní kapitál	49 426	52 192	51 195
Základní kapitál	9 105	9 105	9 105
Cizí zdroje	782 732	826 211	728 360

* výsledky společnosti PHARMOS, a.s. se sídlem v Nitře jsou přepočteny průměrným ročním kurzem ČNB 25,670 k 31.12. 2019 a rozvaha je přepočtena podle kurzu ČNB 25,410 k 31.12.2019.

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	21 829	21 344	22 427
Marže	3 315	3 896	3 319
Tržby za služby	4 298	4 250	1 883
Spotřeba materiálu a energie	860	808	2 074
Služby	2 319	1 972	1 148
Osobní náklady	3 857	4 012	2 986
HV před zdaněním	-299	708	-1 534
Aktiva celkem	33 274	34 888	37 273
Stálá aktiva	25 425	25 276	25 852
Oběžná aktiva	7 821	9 583	11 419
Zásoby	2 455	2 990	3 072
Pohledávky	4 889	5 763	7 685
Finanční majetek	477	831	662
Vlastní kapitál	966	1 537	1
Základní kapitál	204	204	204
Cizí zdroje	32 309	33 351	37 272

* výsledky společnosti CO – Medika III, s.r.o., se sídlem v Nitře jsou přepočteny průměrným ročním kurzem ČNB 25,670 k 31.12. 2019 a rozvaha je přepočtena podle kurzu ČNB 25,410 k 31.12.2019.

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	126	0	0
Spotřeba materiálu a energie	0	0	0
Služby	0	0	3
Osobní náklady	0	0	0
HV před zdaněním	125	-2	-5
Aktiva celkem	15 761	26 835	26 501
Stálá aktiva	10 216	14 792	14 611
Oběžná aktiva	5 545	12 043	11 891
Zásoby	0	0	0
Pohledávky	4 981	11 476	11 335
Finanční majetek	564	567	555
Vlastní kapitál	8 662	13 225	13 058
Základní kapitál	170	170	14 781
Cizí zdroje	7 099	13 610	13 443

* výsledky společnosti EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOSŤ s.r.o. se sídlem v Nitře jsou přepočteny průměrným ročním kurzem ČNB 25,670 k 31.12. 2019 a rozvaha je přepočtena podle kurzu ČNB 25,410 k 31.12.2019.

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 pro soukromé ambulantní lékaře – specialisty. Společnost vybudovala moderně zařízené oddělení následné lůžkové péče. 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.

V roce 2019 došlo k výraznému zkvalitnění práce na RDG pracovišti díky pořízení nového plně digitálního diagnostického přístroje v ceně 3 993 tis. Kč, rovněž byla zlepšena diagnostika nákupem nového videokolonoskopu v ceně 550 tis. Kč a EEG přístroje v ceně 229 tis. Kč. Dále se rozšířila obslužnost domácí péče nákupem vozidla v ceně 217 tis. Kč. V lůžkové péči došlo ke zkvalitnění zázemí pro zaměstnance rekonstrukcí šaten v ceně 900 tis. Kč.

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	108 579	111 177	124 763
Spotřeba materiálu a energie	13 411	14 120	14 621
Služby	19 532	14 653	14 141
Osobní náklady	64 781	68 561	75 851

HV před zdaněním	274	4 269	10 970
Aktiva celkem	139 199	143 639	142 910
Stálá aktiva	88 675	85 558	87 081
Oběžná aktiva	50 304	57 943	55 634
Zásoby	357	363	375
Pohledávky	33 739	43 055	35 645
Finanční majetek	16 208	14 525	19 614
Vlastní kapitál	124 613	127 927	124 001
Základní kapitál	26 769	26 769	26 769
Cizí zdroje	11 914	14 132	17 172

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, whirlpooly, 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)

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	5 863	5 947	5 989
Spotřeba materiálu a energie	607	593	667
Služby	386	501	406
Osobní náklady	105	105	105
HV před zdaněním	2 817	2 945	3 416
Aktiva celkem	34 523	33 670	32 631
Stálá aktiva	34 037	33 030	32 144
Oběžná aktiva	447	615	446
Zásoby	0	0	0
Pohledávky	61	188	113
Finanční majetek	386	427	333
Vlastní kapitál	13 269	15 645	18 423
Základní kapitál	2 000	2 000	2 000
Cizí zdroje	21 194	17 963	14 167

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.

V portfoliu společnosti je aktuálně více než 150 položek. Skladba sortimentu jsou registrovaná léčiva, dále potravinové doplňky, léčebná kosmetika, čaje, zdravotnické a diagnostické prostředky. Prodeje jsou realizovány převážně prostřednictvím distribuční společnosti PHARMOS, a.s. a dalších distribučních společností patřících do skupiny Česká lékárnická.

Společnost GALMED a.s. se v rámci svých aktivit mimo jiné zaměřila na novou trendovou řadu přírodních produktů, která v současné době existuje na trhu pod názvem HERBOFIT. Cílem této řady bylo oslovit širokou veřejnost, zákazníky s aktivním přístupem ke svému zdraví a životu a nabídnout jim produkty, které je v jejich snaze podpoří. Prodeje jsou realizovány výhradně prostřednictvím distribuční společnosti PHARMOS, a.s. 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 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.

V první polovině roku 2019 byla se subdodavateli průběžně řešena výstavba, práce a činnosti na HW i SW zařízení, které bylo speciálně vyvinuto a přizpůsobeno potřebám společnosti. Zároveň byl dle platné legislativy zahájen onboarding jak do centrálního úložiště národní autority (NOOL), tak i autority evropské (EMVO). Rovněž byly provedeny stavební úpravy přebalovny tak, aby byly náležitě splněny požadavky pro všechny potřebné činnosti v rámci serializace. Ukončení implementace systému ochranných prvků a opětovné zahájení činnosti přebalovny v oblasti léčiv s ochrannými prvky bylo dle předpokladu dokončeno v září roku 2019. Přerušení dodávek a přebalování produktů souběžného dovozu s ochrannými prvky do doby zahájení serializace významně ovlivnilo konečné realizované tržby. Po zavedení systému serializace byl v průběhu měsíce října 2019 obnoven dovoz produktů souběžného dovozu.

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

	2018	2018	2019
Tržby za zboží	47 327	47 327	55 267
Marže	13 918	13 918	14 648
Tržby za prodej výrobků a služeb	56 683	56 683	37 030
Spotřeba materiálu a energie	37 943	37 943	25 021
Služby	17 113	17 113	14 742
Osobní náklady	7 393	7 393	7 569
HV před zdaněním	5 521	5 521	2 053
Aktiva celkem	39 219	39 219	44 452
Stálá aktiva	4 802	4 802	7 264
Oběžná aktiva	33 995	33 995	35 321
Zásoby	21 030	21 030	21 615
Pohledávky	10 587	10 587	12 222
Finanční majetek	2 378	2 378	1 484
Vlastní kapitál	29 319	29 319	27 964
Základní kapitál	12 000	12 000	12 000
Cizí zdroje	9 866	9 866	16 210

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 roce 2015 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.

V roce 2019 se společnosti potýkaly především s rostoucími náklady na mzdy a nedostatkem kvalifikovaných řidičů v důsledku minimální nezaměstnanosti. Společnosti zahájily dodávky k novým obchodním partnerům a to především v souvislosti s prodejem vyhrazených přípravků do prodejen COOP a do Drogerií TETA.

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	54 478	56 793	59 631
Spotřeba materiálu a energie	12 315	13 318	13 396
Služby	7 052	6 268	7 272
Osobní náklady	24 521	25 890	28 243
HV před zdaněním	633	321	204
Aktiva celkem	25 292	27 308	20 681
Stálá aktiva	18 638	18 274	12 456
Oběžná aktiva	6 336	8 550	7 590
Zásoby	829	1 035	291
Pohledávky	5 433	7 460	7 227
Finanční majetek	74	55	72
Vlastní kapitál	6 677	6 416	6 277
Základní kapitál	400	400	400
Cizí zdroje	18 348	20 739	14 366

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	52 678	56 207	58 667
Spotřeba materiálu a energie	12 931	13 714	14 183
Služby	6 109	6 103	9 651
Osobní náklady	23 775	25 110	26 893
HV před zdaněním	1 645	1 015	154
Aktiva celkem	27 840	24 639	20 696
Stálá aktiva	20 027	16 335	11 793
Oběžná aktiva	5 654	7 482	6 826
Zásoby	285	458	244
Pohledávky	5 341	6 978	6 564
Finanční majetek	28	46	18
Vlastní kapitál	3 274	3 294	2 606
Základní kapitál	200	200	200
Cizí zdroje	24 566	21 345	16 722

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.

Od května 2019 se společnost aktivně podílí na přípravě analýzy a návrhu řešení pro implementaci SW MS Dynamics 365., která by měla být dokončena do konce roku 2022.

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	4 347	4 361	4 434
Spotřeba materiálu a energie	23	20	65
Služby	495	458	431
Osobní náklady	3 564	3 539	3 591
HV před zdaněním	249	192	340
Aktiva celkem	1 112	1 174	1 299
Stálá aktiva	0	44	16
Oběžná aktiva	1 110	1 128	1 281
Zásoby	0	0	0
Pohledávky	472	476	471
Finanční majetek	638	652	810
Vlastní kapitál	658	621	755
Základní kapitál	200	200	200
Cizí zdroje	454	553	544

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 rozdávatí 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.

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 Projektů 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 1. leden 2018.

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.

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.

V roce 2019 bylo pořízeno dalších šest společností, které jsou ve 100% vlastnictví Sanova, a.s.: Jedná se o: Sano Hranice s.r.o., ERICA, s.r.o. v Čelákovících, LEKOS CZ s.r.o. s lékárnami v Táboře a Počátkách, Sano Zábřeh s.r.o. v Ostravě, Sano Počátky, s.r.o. s lékárnami v Počátkách a v Žirovnici a Lékárny Centrum BpH s.r.o. v Bystřici pod Hostýnem s výdejnou v Dřevohosticích.

K datu účetní závěrky provozovala společnost svým jménem 25 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 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	Drlíčov 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	Maňáková 252/2, Praha 6 - Dejvice
Lékárna Adonia	Sídlíště 1100, Praha 5 - Radotín
Lékárna U Zlaté číše	Komenského 490, Nová Paka
Lékárna Na Poliklinice	Lejstí 765, Nová Paka
Lékárna U Černého orla	Zamberecká 26, Vamberk
Lékárna Na Kanadě	ul. Míru 275, 739 61 Třinec
Lékárna U Černého koně	Česká 60, 266 01 Beroun
OOVL Loděnice	Husovo nám. 299, 267 12 Loděnice

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	240 184	370 009	379 356
Marže	53 675	82 484	78 606
Tržby za služby	70 977	73 918	77 813
Spotřeba materiálu a energie	4 816	12 383	11 281
Služby	64 027	64 504	68 559
Osobní náklady	39 916	62 812	65 503
HV před zdaněním	13 695	4 821	19 280
Aktiva celkem	142 001	253 888	286 270
Stálá aktiva	50 337	136 117	170 990
Oběžná aktiva	67 022	95 873	98 139
Zásoby	22 179	34 679	35 691
Pohledávky	35 013	43 583	52 310
Finanční majetek	9 830	17 611	10 138
Vlastní kapitál	12 286	16 549	35 939
Základní kapitál	12 500	12 500	12 500
Cizí zdroje	128 091	235 547	242 820

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

- Lékárna Stodůlky s.r.o. (výše podílu 100%)
- 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%)
- Sano Hranice s.r.o. (výše podílu 100%)
- ERICA, s.r.o. (výše podílu 100%)
- LEKOS CZ s.r.o. (výše podílu 100%)
- Sano Zábřeh s.r.o. (výše podílu 100%)
- Sano Počátky s.r.o. (výše podílu 100%)
- Lékárna Centrum BpH s.r.o. (výše podílu 100%)
-

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

	2017	2018	2019
Tržby za zboží	21 007	14 389	13 874
Marže	4 662	3 010	2 877
Tržby za služby	441	321	381
Spotřeba materiálu a energie	128	41	112
Služby	688	511	531
Osobní náklady	2 973	2 779	2 553
HV před zdaněním	1 200	-179	-16
Aktiva celkem	6 743	3 900	3 424
Stálá aktiva	4	0	31
Oběžná aktiva	6 705	3 894	3 390
Zásoby	1 364	1 144	1 148
Pohledávky	1 304	973	1 020
Finanční majetek	4 037	1 777	1 222
Vlastní kapitál	1 969	834	182
Základní kapitál	200	200	200
Cizí zdroje	4 774	3 066	3 242

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	2019
Tržby za zboží	12 073	13 555
Marže	3 080	3 098
Tržby za služby	270	379
Spotřeba materiálu a energie	156	71
Služby	358	315
Osobní náklady	2 039	2 020
HV před zdaněním	545	841
Aktiva celkem	3 908	3 724
Stálá aktiva	1 243	1 064
Oběžná aktiva	2 654	2 651
Zásoby	949	746
Pohledávky	513	766
Finanční majetek	1 192	1 138
Vlastní kapitál	1 718	882
Základní kapitál	200	200
Cizí zdroje	2 190	2 842

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

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

	2018	2019
Tržby za zboží	365 375	203 826
Marže	18 930	21 862
Tržby za služby	4 780	991
Spotřeba materiálu a energie	398	579
Služby	2 867	3 797
Osobní náklady	7 092	8 590
HV před zdaněním	13 399	10 171
Aktiva celkem	131 431	39 891
Stálá aktiva	55	36
Oběžná aktiva	131 376	39 855
Zásoby	10 236	8 289
Pohledávky	53 176	21 426
Finanční majetek	67 964	10 140
Vlastní kapitál	11 055	8 440
Základní kapitál	200	200
Cizí zdroje	120 376	31 451

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

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

	2018	2019
Tržby za zboží	10 688	9 854
Marže	2 015	1 824
Tržby za služby	234	287
Spotřeba materiálu a energie	228	169
Služby	456	428
Osobní náklady	1 221	1 189
HV před zdaněním	124	300
Aktiva celkem	2 177	2 425
Stálá aktiva	32	5
Oběžná aktiva	2 135	2 411
Zásoby	967	1 010
Pohledávky	849	645
Finanční majetek	319	756
Vlastní kapitál	300	434
Základní kapitál	200	200
Cizí zdroje	1 876	1 983

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

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

	2018	2019
Tržby za zboží	44 252	40 702
Marže	10 070	8 977
Tržby za služby	728	1 224
Spotřeba materiálu a energie	366	342
Služby	2 355	1 828
Osobní náklady	6 429	6 085
HV před zdaněním	17	581
Aktiva celkem	10 148	8 024
Stálá aktiva	4 428	3 350
Oběžná aktiva	5 714	4 668
Zásoby	3 164	3 150
Pohledávky	2 355	2 365
Finanční majetek	195	-847
Vlastní kapitál	5 071	2 852
Základní kapitál	2 000	2 000
Cizí zdroje	5 069	5 172

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

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

	2019
Tržby za zboží	20 946
Marže	3 988
Tržby za služby	571
Spotřeba materiálu a energie	132
Služby	639
Osobní náklady	3 175
HV před zdaněním	439
Aktiva celkem	4 813
Stálá aktiva	5
Oběžná aktiva	4 791
Zásoby	1 254
Pohledávky	1 270
Finanční majetek	2 267
Vlastní kapitál	554
Základní kapitál	200
Cizí zdroje	4 259

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2019.

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

	2019
Tržby za zboží	24 360
Marže	5 587
Tržby za služby	523
Spotřeba materiálu a energie	145
Služby	792
Osobní náklady	3 901
HV před zdaněním	1 129
Aktiva celkem	6 013
Stálá aktiva	64
Oběžná aktiva	5 514
Zásoby	1 239
Pohledávky	1 149
Finanční majetek	3 126
Vlastní kapitál	1 106
Základní kapitál	150
Cizí zdroje	4 907

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2019.

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

	2019
Tržby za zboží	26 012
Marže	5 785
Tržby za služby	395
Spotřeba materiálu a energie	224
Služby	1 173
Osobní náklady	3 877
HV před zdaněním	-802
Aktiva celkem	6 646
Stálá aktiva	194
Oběžná aktiva	6 449
Zásoby	1 632
Pohledávky	1 441
Finanční majetek	3 376
Vlastní kapitál	4 811
Základní kapitál	100
Cizí zdroje	1 835

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2019.

Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Sano Zábřeh, s.r.o. (v tis. Kč)

	2019
Tržby za zboží	6 212
Marže	1 277
Tržby za služby	66
Spotřeba materiálu a energie	27
Služby	228
Osobní náklady	1 178
HV před zdaněním	-125
Aktiva celkem	1 926
Stálá aktiva	0
Oběžná aktiva	1 923
Zásoby	674
Pohledávky	351
Finanční majetek	898
Vlastní kapitál	1 520
Základní kapitál	200
Cizí zdroje	406

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2019.

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

	2019
Tržby za zboží	24 590
Marže	5 004
Tržby za služby	146
Spotřeba materiálu a energie	256
Služby	692
Osobní náklady	3 533
HV před zdaněním	604
Aktiva celkem	6 710
Stálá aktiva	0
Oběžná aktiva	6 710
Zásoby	1 560
Pohledávky	1 694
Finanční majetek	3 456
Vlastní kapitál	-433
Základní kapitál	300
Cizí zdroje	7 143

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2019.

Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lékárna Centrum BpH, s.r.o. (v tis. Kč)

	2019
Tržby za zboží	21 614
Marže	4 794
Tržby za služby	98
Spotřeba materiálu a energie	207
Služby	954
Osobní náklady	3 073
HV před zdaněním	39
Aktiva celkem	6 503
Stálá aktiva	460
Oběžná aktiva	6 043
Zásoby	1 293
Pohledávky	1 731
Finanční majetek	3 018
Vlastní kapitál	4 263
Základní kapitál	200
Cizí zdroje	2 238

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2019.

6. Předpokládaný vývoj v roce 2020 a následné události po datu konsolidované účetní závěrky

Distribuční skupina

Česká lékárnická, a.s. bude i nadále věnovat pozornost svým finančním investicím v jednotlivých společnostech a bude pravidelně sledovat jejich průběžné hospodářské výsledky. Pozornost bude věnována i vyhledávání dalších možných finančních investic v oblasti výroby a distribuce léčiv, potravinových doplňků a zdravotnických prostředků v ČR i v zahraničí a v oblasti investic do léčebně preventivní péče a lékárenské péče. Jako stěžejní se jeví další rozvoj projektu Moje lékárna, a to jak virtuálního sdružení, tak i vlastního majetkového řetězce, který stabilizuje trh pro distribuční skupinu a napomáhá partnerům projektu zvýšit vlastní konkurenceschopnost. Do tohoto rozvoje budou také směřovány největší finanční objemy investic.

V roce 2020 Česká lékárnická a.s. při spolupráci s firmami ve skupině Česká lékárnická, a.s. plánuje dokončit analýzu a zahájit přípravnou fázi pro implementaci komplexního softwarového řešení jak distribuce, skladování, výroby, tak také účetního modulu a to zamýšleným nasazením MS DYNAMICS 365, které by mělo být realizováno postupně od roku 2021 firmou MINOLTA Konica.

V roce 2020 očekává společnost rozkolísaný trh s léčivy, a tím vliv na hospodaření společností ve skupině Česká lékárnická a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách, a to z důvodu mimořádných opatření Vlády ČR spojených se snahou zabránit šíření nemoci COVID-19, které mohou mít nepředvídatelný vliv na celou ekonomiku České republiky, farmaceutický průmysl nevyjímaje.

Pokles objemu tržeb i realizované marže, především v období nouzového stavu v kombinaci s dalšími tlaky na nákladové položky 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 v roce 2020 jednou z priorit, kterou se bude distribuční skupina zabývat.

První kroky, které mají pomoci stabilizovat ekonomický vývoj, již učinila ČNB dramatickou změnou sazeb PRIBOR v průběhu dubna a května s cílem snížit zatížení firem a oživit ekonomiku. Tento krok se pozitivně projeví jak přímo u společnosti, tak i dceřiných společnostech, které jsou financovány bankovními zdroji, protože nákladové úroky byla jedna z rozhodujících položek, které ovlivňovaly tvorbu hospodářského výsledku. Očekáváme také zlepšení situace na trhu práce, zvýšení nezaměstnanosti, propad ekonomiky a růst inflace.

Dalšími kroky realizovala Vláda ČR přijetím stabilizačních opatření pro jednotlivé segmenty. V rámci zdravotní péče to bylo především přijetí tzv. „Kompenzační vyhlášky“, která se snaží zmírnit dopady do příjmů a zvýšených nákladů poskytovatelů zdravotní péče, včetně lékárenské péče v období nouzového stavu.

Na další podpůrné programy vyhlášené Vládou ČR však poskytovatelé lékárenské péče ani farmaceutické velkoobchody nedosáhly.

Rok 2020 přinese zároveň nové výzvy. Očekávají se změny v nákupních zvyklostech a výrazné posílení e-shopových obchodních transakcí na úkor prodeje v kamenných obchodech, další rychlý rozvoj elektronizace zdravotnictví a tlaky na distanční výdej Rx produktů. Na tyto změny musí společnost Česká lékárnická, a.s. a společnosti skupiny Česká lékárnická rychle reagovat a být připraveny.

V průběhu roku 2018 a 2019 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 právo lékárnám nakoupit léčiva s možností výběru distributora, který se přihlásil k povinnosti veřejné služby v rámci tzv. Chráněného distribučního kanálu a zároveň definuje povinnost výrobce - MAH tyto léčiva distributorovi dodat. V praxi se však v průběhu roku 2019 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 novelu Zákona o léčivech, tzv. „Emergentní systém dodávek“, který 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.

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 však 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 výrobcem zvýhodněny společnosti, které pro ně poskytují logistickou službu. Je možné očekávat, že si výrobci jako monopolní dodavatelé budou diktovat obchodní podmínky.

MZ ČR již představilo tuto Novelu, která již prošla v prvním čtení Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR. Novela však má spoustu kritizovaných ustanovení, na které bylo upozorněno v rámci připomínkového řízení, a které nebyly vypořádány. Proto byl schvalovací proces přerušen a novela bude projednávána až v září 2020. V případě přijetí těchto této novely v předloženém znění beze změn dojde pouze k legalizaci a následnému dalšímu rozvoji exklusivních logistických kanálů, který bude dále prohlubovat nerovné konkurenční prostředí.

V roce 2019 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 2020. I pro rok 2020 se počítá s plným financováním lékáren z distribuční marže a úhradou signálního výkonu.

Nově se projednávalo i možné oddělení distribuční marže lékárny a distribuce. Lékárny jsou tak dále téměř plně závislé na finančním vývoji trhu s léčivy a cenové struktuře expedovaných léčiv. Především v období stagnace případně propadu finančního objemu trhu s léčivy jsou tak lékárny značně ohroženy, protože realizovaná marže je přímo závislá na objemu trhu s léčivy. 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 bude dále podporovat formu kombinovaného odměňování obchodní marží a výkonovým systémem.

Nedistribuční společnosti

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

V roce 2020 a dalších letech bude dále rozvíjena logistická služba a doprava zboží i pro společnosti mimo skupinu ČL, se snahou získat další smluvní partnery a optimalizovat rozvozev trasy s cílem zvýšit produktivitu přepravních činností.

THERÁPON 98, a.s.

V důsledku pandemie, která propukla v březnu 2020, společnost přijala řadu opatření, která měla za cíl zachovat alespoň základní funkčnost ambulancí a ostatních zdravotnických pracovišť. Přesto významně poklesly počty vykázaných zdravotních výkonů.

V roce 2020 společnost plánuje dokončení rozšíření počtu lůžek na SNLP, které bylo projektově a smluvně započato již v roce 2019. Běžná obnova a vybavení bude realizováno v průběhu roku dle průběhu epidemie COVID 19 a dle ekonomických důsledků z ní pramenících.

Sanovia, a.s.

Společnost Sanovia, a.s. zaštiťuje 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 nejdůležitějšími 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 2020 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, jehož cílem je stát se pro návštěvníky poradensko-informačním zdrojem v oblasti zdraví s kvalitním a cenově konkurenceschopným e-shopem. Lékárníky 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 2020 budou nadále rozvíjeny aktivity společnosti Sanovia, a.s. v oblasti provozování farmaceutického maloobchodu.

Ke dni 1.1.2020 se společnost Sanovia, a.s. stala majitelem Sano Unhošť s.r.o., od 1. 2. 2020 je společnost Sanovia, a.s. 100% vlastníkem společnosti MATAMI s.r.o. v Praze a od 1.5.2020 je 100% vlastníkem JH Pharmacy s.r.o. Do portfolia společnosti Sanovia, a.s. přibyla jedna nová lékárna – Lékárna Sima Návsí.

Počátkem roku 2020 kvůli nákaze koronavirem se lékárnám společnosti Sanovia, a.s. dařilo udržovat provoz standardně v návaznosti na dostatek zaměstnanců. V některých lékárnách byla upravena provozní doba. Samozřejmostí bylo dodržování veškerých nařízených vládních opatření. Personál byl vybaven ochrannými pracovními pomůckami, v každé lékárně byla instalována ochranná plexiskla a dodržována bezpečnostní a hygienická pravidla a doporučení. Zákazníci byli vyzváni ke vstupu do lékáren po jednotlivcích a dodržování dvoumetrových odstupů při čekání. V březnu 2020 byl zaznamenán zvýšený zájem o některé léky a potravinové doplňky, což se pozitivně projeвило na tržbách.

GALMED a.s.

Celosvětová krize související s pandemií COVID-19 se promítla významně v průběhu měsíce března 2020 do obchodní činnosti společnosti v oblasti výrobní i distribuční služby. Došlo k významnému nárůstu prodeje a spotřeby produktů, které v souvislosti s pandemií byly státními a lékařskými autoritami a epidemiology doporučovány pacientům jako možná prevence a podpůrná síla ke zvýšení obranyschopnosti a vlastní imunity. Tato skutečnost bude mít jednorázový pozitivní dopad do hospodářského výsledku společnosti generovaného za 1Q 2020. Je ovšem předpoklad, že půjde o krátkodobé období a celková situace se postupně stabilizuje.

V roce 2020 bude společnost pokračovat v restrukturalizaci a modernizaci stávajícího portfolia, ve sjednocení grafické vizualizace produktů a rovněž se zaměří na podporu ekonomicky výhodných produktů.

V roce 2020 budou nadále pokračovat dodávky do maloobchodních jednotek řetězce COOP Centrum družstvo.

Ve spolupráci se sesterskou společností Sanovia a.s. je v plánu další rozšiřování řady privátní značky o nové produkty, a zároveň prohloubení spolupráce v oblasti marketingu, merchandisingu a category managementu.


SoftPharm s.r.o.

Společnost zajišťuje pro společnost 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.

Společnost chce být certifikovaným partnerem Microsoft Office a zajistit pro skupinu servis SW Dynamics 365. K 1.1.2020 proběhla implementace modulu Finance a účetnictví.

V Ostravě 21.08.2020

Statutární orgán mateřské společnosti:



PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva



PharmDr. Petr Nalevajka
člen představenstva

7. Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2019

7.1 konsolidovaná rozvaha

označ		POPIS	účetní období	
			netto 31.12.2019	netto 31.12.2018
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 31.12.2019			Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky	
(v celých tisících Kč)			Těšínská 1349/296	
IČ			Ostrava - Radvanice	
63 08 08 77			716 00	
AKTIVA CELKEM			4 632 334	4 933 361
B.		Stálá aktiva	845 540	896 487
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	45 619	68 433
		Ocenitelná práva	44 979	65 888
	2	Software	15 830	31 674
	2.1	Ostatní ocenitelná práva	29 149	34 214
	2.2	Goodwill	0	7
	3	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	15	34
	4	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	625	2 504
	5	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	625	2 504
	5.2	Dlouhodobý hmotný majetek	502 949	517 771
B.	II.	Pozemky a stavby	334 642	352 333
	1	Pozemky	47 939	49 895
	1.1	Stavby	286 703	302 438
	1.2	Hmotné movlé věci a jejich soubory	86 851	81 711
	2	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	75 211	80 563
	3	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	586	192
	4	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	586	192
	4.3	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 659	2 972
	5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	18	0
	5.1	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 641	2 972
	5.2	Dlouhodobý finanční majetek	1 827	13 500
	III.	Podíly - podstatný vliv	1 827	0
	6	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	13 500
	7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	13 500
	7.2	Aktivní konsolidační rozdíly	295 145	296 783
B.	IV.	Oběžná aktiva	3 722 675	3 958 191
C.	I.	Zásoby	1 309 198	1 410 109
	1	Materiál	4 167	8 207
	3	Výrobky a zboží	1 302 861	1 400 258
	3.1	Výrobky	3 604	2 246
	3.2	Zboží	1 299 257	1 398 012
	5	Poskytnuté zálohy na zásoby	2 170	1 644
C.	II.	Pohledávky	2 285 337	2 375 003
C.	II.	Dlouhodobé pohledávky	101 285	99 164
	1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	97 000	95 545
	1.4	Odložená daňová pohledávka	2 791	2 125
	1.5	Pohledávky - ostatní	1 494	1 494
	1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 494	1 494
	2	Krátkodobé pohledávky	2 184 052	2 275 839
	2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	1 959 507	2 045 720
	2.4	Pohledávky - ostatní	224 545	230 119
	2.4.1	Pohledávky za společníky	156	197
	2.4.3	Stát - daňové pohledávky	11 870	30 439
	2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	6 818	5 678
	2.4.5	Dohadné účty aktivní	167 186	165 960
	2.4.6	Jiné pohledávky	38 515	27 845
C.	III.	Krátkodobý finanční majetek	0	50
	2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	50
C.	IV.	Peněžní prostředky	128 140	173 029
C.	IV.	Peněžní prostředky v pokladně	8 896	10 448
	1	Peněžní prostředky na účtech	119 244	162 581
	2	Časové rozlišení aktiv	64 119	78 683
D.	I.	Náklady příštích období	19 908	28 055
D.	III.	Příjmy příštích období	44 211	50 628

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.
v platném znění

ROZVAHA konsolidovaná

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Česká lékárnická, a. s.

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

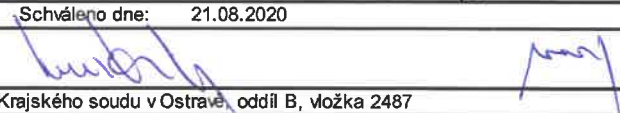
716 00

IČ

63 08 08 77

označ	POPIS	účetní období	
		netto	netto
		31.12.2019	31.12.2018
	PASIVA CELKEM	4 632 334	4 933 361
A.	Vlastní kapitál	884 940	895 747
A. I.	Základní kapitál	89 504	91 554
1	Základní kapitál	94 500	94 500
2	Masní podíly (-)	-4 996	-2 946
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	15 959	15 063
A. II. 1	Ažio	15 058	15 058
2	Kapitálové fondy	901	5
2.1	Ostatní kapitálové fondy	0	5
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	901	0
A. III.	Fondy ze zisku	25 500	25 500
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	22 273	22 273
2	Statutární a ostatní fondy	3 227	3 227
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (761 361	750 035
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let a neuhrazená ztráta minulých let	761 361	750 035
A. V. 1	Výsledek hospodaření běžného účetního období větš inový (+/-)	-7 384	13 595
B. + C.	Cizí zdroje	3 676 094	3 969 095
B. I.	Rezervy	7 312	6 517
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	180
4	Ostatní rezervy	7 312	6 337
C. I.	Závazky	3 668 782	3 962 578
C. I. 2	Dlouhodobé závazky	195 187	243 064
3	Závazky k úvěrovým institucím	155 228	202 564
8	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	1 391
9	Odložený daňový závazek	12 339	11 706
9.1	Závazky - ostatní	27 585	27 403
9.3	Závazky ke společníkům	2 500	0
	Jiné závazky	25 085	27 403
C. II.	Krátkodobé závazky	3 473 595	3 719 514
2	Závazky k úvěrovým institucím	1 693 309	1 742 362
3	Krátkodobé přijaté zálohy	2 034	1 192
4	Závazky z obchodních vztahů	1 655 574	1 861 962
8	Závazky - ostatní	122 678	113 998
8.1	Závazky ke společníkům	6 634	6 108
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	12	12
8.3	Závazky k zaměstnancům	26 109	26 665
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 348	14 604
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	21 984	19 621
8.6	Dohadné účty pasivní	7 744	5 336
8.7	Jiné závazky	45 847	41 652
D.	Časové rozlišení pasiv	9 331	9 017
D. I.	Výdaje příštích období	6 680	7 013
D. II.	Výnosy příštích období	2 651	2 004
	Menšinový vlastní kapitál	61 969	59 502
	Menšinový základní kapitál	12 882	20 522
	Ostatní složky menšinového vlastního kapitálu	42 853	38 405
	Menšinový výsledek hospodaření běžného období	6 234	575
Právní forma účetní jednotky :		akciová společnost	
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		zprostředkování velkoobchodu	
Sestaveno dne: 21.08.2020		Schváleno dne: 21.08.2020	
Podpisový záznam statut. orgánu účetní jednotky			
Společnost je zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 2487			

7.2 konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

označ		POPIS	účetní období	
			31.12.2019	31.12.2018
		VÝKAZ ZISKU ZTRÁTY		
Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění		konsolidovaný ke dni 31.12.2019 (v celých tisících Kč.)	Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky Česká lékárnická, a. s.	
		IČ 63 08 08 77	Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00	
I.		Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	360 558	393 744
II.		Tržby za prodej zboží	12 408 399	12 517 923
A.		Výkonová spotřeba	12 084 136	12 230 518
1.		Náklady vynaložené na prodané zboží	11 745 280	11 891 349
2.		Spotřeba materiálu a energie	110 052	109 803
3.		Služby	228 804	229 366
B.		Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-1 357	1
C.		Aktivace (-)	0	-2 826
D.		Osobní náklady	522 981	520 603
1.		Mzdové náklady	384 970	381 842
2.		Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	138 011	138 761
2. 1		Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	124 680	124 011
2. 2		Ostatní náklady	13 331	14 750
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	70 853	43 025
1.		Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	64 317	68 259
1. 1		Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	64 317	68 259
2.		Úpravy hodnot zásob	11	114
3.		Úpravy hodnot pohledávek	6 525	-25 348
III.		Ostatní provozní výnosy	1 098 608	1 009 382
III. 1		Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	20 187	1 955
2		Tržby z prodaného materiálu	145	132
3		Jiné provozní výnosy	1 078 276	1 006 210
4		Zúčtování pasivního konsolidačního rozdílu	0	1 085
F.		Ostatní provozní náklady	1 120 844	1 059 199
1.		Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	6 428	422
2.		Zůstatková cena prodaného materiálu	99	103
3.		Daně a poplatky v provozní oblasti	13 026	11 083
4.		Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	418	-537
5.		Jiné provozní náklady	1 065 683	1 015 152
6.		Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu	35 190	32 976
*		Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)	70 108	70 529
G.		Náklady vynaložené na prodané podíly	50	0
V.		Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	50	0
2		Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	50	0
VI.		Výnosové úroky a podobné výnosy	4 248	62
2		Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 248	62
J.		Nákladové úroky a podobné náklady	59 071	47 055
2.		Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	59 071	47 055
VII.		Ostatní finanční výnosy	8 863	12 768
K.		Ostatní finanční náklady	11 405	10 712
*		Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)	-57 365	-44 937
**		Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	12 743	25 592
L.		Daň z příjmů	13 893	11 422
1.		Daň z příjmů splatná	11 867	12 214
2.		Daň z příjmů odložená (+/-)	2 026	-792
**		Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-1 150	14 170
**		Celkový výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-1 150	14 170
		Konsolidovaný menšinový výsledek hospodaření	6 234	575
***		Konsolidovaný většinový výsledek hospodaření	-7 384	13 595
*		Konsolidovaný čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	13 880 726	13 933 879
Právní forma účetní jednotky :		akciová společnost		
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		zprostředkování velkoobchodu		
Sestaveno dne: 21.08.2020		Schváleno dne: 21.08.2020		
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 2019

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.

Od roku 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.

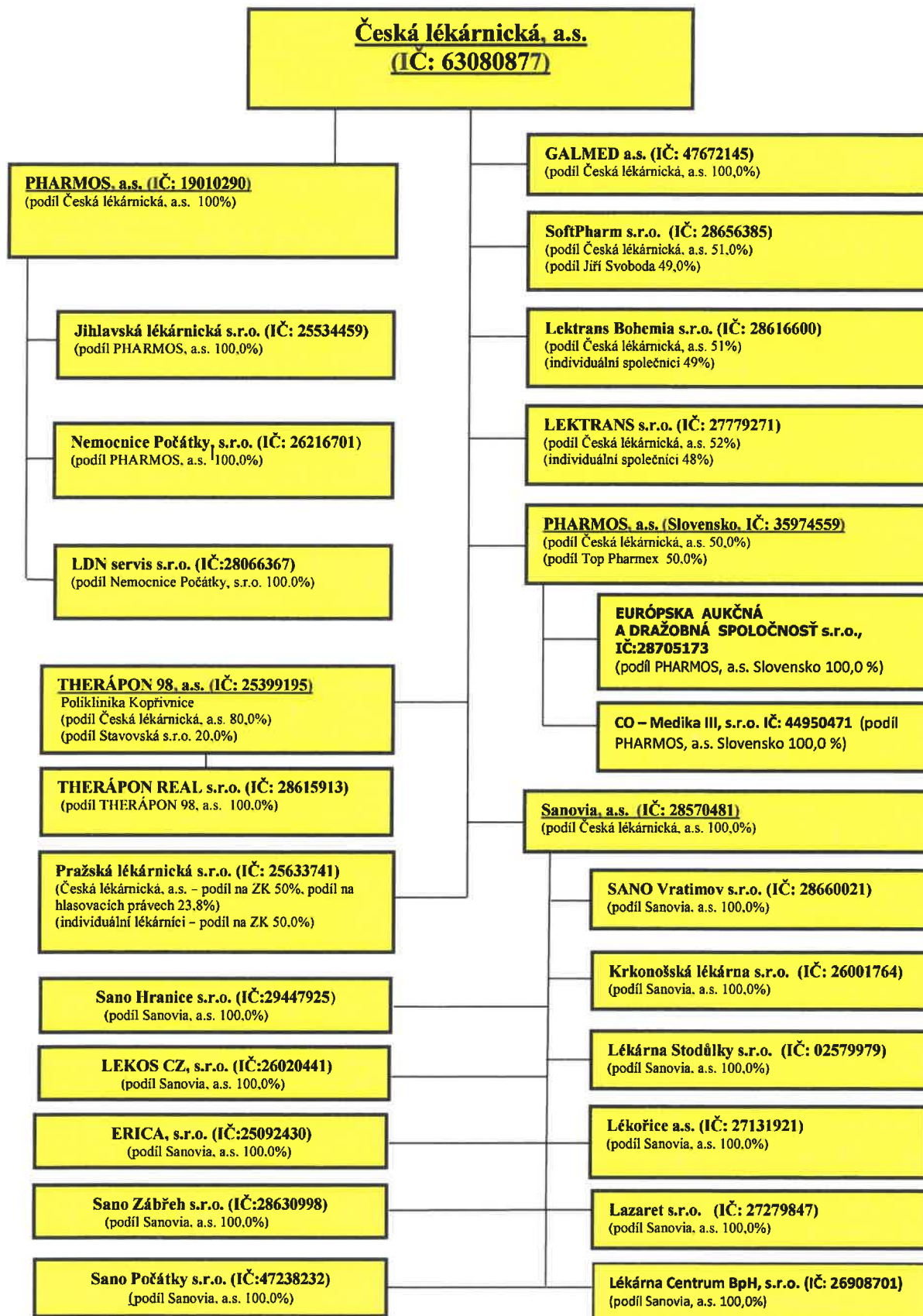
Na základním kapitálu mateřské společnosti se podílejí výhradně akcionáři – fyzické osoby, jejichž akciový podíl nepřesahuje 5% základního kapitálu.

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 a 17 vnuček. Tento konsolidační celek má název „Skupina Česká lékárnická.“

Konsolidační celek skupiny Česká lékárnická
(Stav k datu 31.12.2019)



1.1. Základní údaje o mateřské společnosti

Právní forma:	akciová společnost
Sídlo:	Ostrava-Radvanice, Těšínská č.p.1349 č.or. 296, PSČ 716 00
IČO:	63080877
DIČ:	CZ 63080877
Datum vzniku:	15. srpna 1995
Základní kapitál:	94 500 000,- Kč (byl splacen v plné výši)
Akcie:	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 14 pracovníků (z toho 6 řídicích pracovníků).

1.1.2. Členové statutárních a dozorčích orgánů

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul
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	Blahožová	Šárka	Mgr.
Člen dozorčí rady	Hamuzková	Libuše	Mgr.
Člen dozorčí rady	Konečný	Peter	PharmDr.
Člen dozorčí rady	Kopecný	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	
	2019	2018	2019	2018
Průměrný počet zaměstnanců	14	13	6	6
Mzdové náklady	3 371	3 761	1 286	1 385
Odměny členům orgánům	840	420	840	420
Náklady na sociální zabezpečení	1 383	1 358	719	608
Sociální náklady	109	109	12	24
Osobní náklady celkem	5 703	5 648	2 857	2 437

Vyplacené tantiémy a odměny členům statutárních a dozorčích orgánů	2019	2018
tantiémy členům statutárních orgánů společnosti	-	-
tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	150	135
Odměny statutárním orgánům	840	420
Celkem	990	555

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 31.12.2019

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 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, Ostrava	Radvanice, 716 00
7.	Lékárna Stodůlky s.r.o.	02579979	Těšínská 1349/296, Ostrava	Radvanice, 716 00
8.	Lékořice a.s.	27131921	Těšínská 1349/296, Ostrava	Radvanice, 716 00
9.	Lazaret s.r.o.	27279847	Palachova 779/9, 412 01 Litoměřice	
10.	Sano Hranice s.r.o.	29447925	Těšínská 1349/296, Ostrava	Radvanice, 716 00
11.	ERICA, s.r.o.	25092430	Těšínská 1349/296, Ostrava	Radvanice, 716 00
12.	LEKOS CZ s.r.o.	26020441	Těšínská 1349/296, Ostrava	Radvanice, 716 00
13.	Sano Zábřeh s.r.o.	28630998	Těšínská 1349/296, Ostrava	Radvanice, 716 00
14.	Sano Počátky s.r.o.	447238232	Těšínská 1349/296, Ostrava	Radvanice, 716 00
15.	Lékárna Centrum BpH s.r.o.	26908701	Těšínská 1349/296, Ostrava	Radvanice, 716 00
16.	EUROPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOST s.r.o.	36287555	Levická 11, 949 01 Nitra, Slovensko	
17.	CO – Medika III, s.r.o.	44950471	Levická 11, 949 01 Nitra, Slovensko	

1.2.3. 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.

1.2.3.1. 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. Nepřímě ovládá společnost LDN servis s.r.o, jejímž 100 % vlastníkem je společnost Nemocnice Počátky, s.r.o.

1.2.3.2. 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.

1.2.3.3. 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%ni 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.

1.2.3.4. 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.

1.2.3.5. 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 %).

1.2.3.6. 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 %).

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

1.2.3.8. 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 ovládána 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.

1.2.3.9. 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 ovládána 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.

1.2.3.10. 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 ovládána 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.

1.2.3.11. 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.

1.2.3.12. 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.

1.2.3.13. 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 %).

1.2.3.14. 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 %).

1.2.3.15. 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 %).

1.2.3.16. 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 100 % dceřinou společností Sanovia, a.s. a je tedy ovládána nepřímo mateřskou společností Česká lékárnická, a.s. (100 %).

1.2.3.17. 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 %).

1.2.3.18. 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 %).

1.2.3.19. společnost: Sano Hranice s.r.o.
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 29447925
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 53833

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

1.2.3.20. společnost: ERICA, s.r.o.
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 25092430
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 78007

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

1.2.3.21. společnost: LEKOS CZ s.r.o.
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 26020441
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 79137

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

1.2.3.22. společnost: Sano Zábřeh s.r.o.
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 28630998
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 35748

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

1.2.3.23. společnost: Sano Počátky s.r.o.
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 47238232
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 80308

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

1.2.3.24. společnost: Lékárna Centrum BpH s.r.o.
sídlo: Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00
právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 26908701
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 82948

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

1.2.3.25. společnost: EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOST' 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 %).

1.2.3.26. 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 %)

1.2.4. Změny ve složení konsolidačního celku v průběhu roku 2019

Společnost Sanovia, a.s. v roce 2019 koupila 100% podíly v těchto šesti společnostech: Sano Hranice s.r.o., ERICA, s.r.o. v Čelákovících, LEKOS CZ s.r.o. s lékárnami v Táboře a Počátkách, Sano Zábřeh s.r.o. v Ostravě, Sano Počátky, s.r.o. s lékárnami v Počátkách a v Žirovnici a Lékárny Centrum BpH s.r.o. v Bystřici pod Hostýnem s výdejnou v Dřevohosticích.

1.2.5. Změny ve složení konsolidačního celku po datu účetní závěrky

Od 1. 1. 2020 je společnost Sanovia, a.s. 100% vlastníkem společnosti Sano Unhošť s.r.o., od 1.2.2020 společnosti MATAMI s.r.o. a od 1.5.2020 společnosti JHPharmacy s.r.o.

2. Výchozí podmínky při zpracování účetní závěrky

Konsolidační celek obsahuje mateřský podnik a všechny společnosti s rozhodujícím 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 a v této metodě pokračují. Hlavním důvodem je vykázaní 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 2019 postupovalo v následujících etapách:

1. Převzetí údajů z individuálních účetních závěrek jednotlivých společností za účetní období 2019
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

Aktiva a Pasiva	Stav v běžném účetním období 2019	Stav v běžném účetním období 2018
AKTIVA CELKEM	4 632 334	4 933 361
Stálá aktiva	845 540	896 487
Dlouhodobý nehmotný majetek	45 619	68 433
Dlouhodobý hmotný majetek	502 949	517 771
Aktivní konsolidační rozdíl	295 145	296 783
Oběžná aktiva	3 722 675	3 958 191
Zásoby	1 309 198	1 410 109
Pohledávky dlouhodobé	101 285	99 164
Pohledávky krátkodobé	2 184 052	2 275 839
Krátkodobý finanční majetek	0	50
Peněžní prostředky	128 140	173 029
Ostatní krátkodobá aktiva	64 119	78 683
PASIVA CELKEM	4 632 334	4 933 361
Vlastní kapitál celkem	884 940	895 747
Vlastní kapitál většinový	822 971	836 245
Vlastní kapitál menšinový	61 969	59 502
Základní kapitál celkový	94 500	94 500
Kapitálové fondy a fondy ze zisku	15 959	15 063
Výsledek hospodaření minulých let	761 361	750 035
Cizí zdroje celkem	3 676 094	3 969 095

Rezervy	7 312	6 517
Dlouhodobé závazky celkem	195 187	243 064
Krátkodobé závazky celkem	3 473 595	3 719 514
Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím	1 693 309	1 742 362
Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím	155 228	202 564
Ostatní krátkodobá pasiva	9 331	9 017

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty – vybrané údaje

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	Běžném 2019	Běžném 2018
Tržby za zboží	12 408 399	12 517 923
Náklady na zboží	11 745 280	11 891 349
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	360 558	393 744
Spotřeba materiálu a energie a služby	110 052	339 169
Zúčtování pasivního konsolidačního rozdílu	0	1 085
Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu	35 190	32 976
Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	70 108	70 529
Finanční výnosy	13 111	12 830
Finanční náklady	70 476	57 767
Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	-57 365	-44 937
Daň z příjmů za běžnou činnost	13 893	11 422
Celkový výsledek hospodaření za běžnou činnost (+/-)	-1 150	14 170
z toho výsledek menšinový	6 234	575
Většinový výsledek hospodaření	-7 384	13 595

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. (174 861 tis. Kč), což je v porovnání s rokem 2018 (185 184 tis. Kč) pokles o 5,57 % (tj. 10 323 tis. Kč). Další významné položky v dlouhodobém hmotném majetku evidují společnosti: THERÁPON 98, a.s. 68 556 tis. Kč (stavby – Poliklinika Kopřivnice), Pražská lékárnická s.r.o. 38 367 tis. Kč (oceňovací rozdíl z koupě lékáren). **Nehmotná aktiva** vykazuje v nejvyšším objemu EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOST s.r.o. ve výši 14 611 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů – jedná se o pohledávky se splatností delší než jeden rok ve výši 97 000 tis. Kč, které vykazují oproti roku 2018 nárůst o 1 455 tis. Kč z hodnoty 95 545 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 295 145 tis. Kč vznikl u nově nabytých podílů na dceřiných společnostech. Největší částku představuje konsolidační rozdíl u společností Nemocnice Počátky, s.r.o. a Lazareť 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 330 335 tis. Kč.

Odloženou daňovou pohledávku vykazuje šestnáct společností konsolidačního celku v celkové výši 2 791 tis. Kč. Nejvyšší hodnotu těchto pohledávek má společnost Sanovia, a.s., a to 1 048 tis. Kč. V roce 2018 činila výše těchto pohledávek 2 125 tis. Kč, došlo tedy k meziročnímu zvýšení o 666 tis. Kč.

5.1.2. Krátkodobá aktiva

Zásoby, a to především zboží, tvoří významnou část krátkodobých aktiv. Stav k 31.12.2018 ve výši 1 398 012 tis. Kč zaznamenal v roce 2019 pokles o 98 755 tis. Kč (tj. o 7,06 %) na konečných 1 299 257 tis. Kč. Nejvýznamnější podíl zásob má společnost PHARMOS, a.s., a to 1 015 182 tis. Kč. Zároveň se společnost PHARMOS, a.s. nejvíce podílí na celkovém objemu zásob, a to 77,46 %. K rozvahovému dni je evidován zůstatek opravných položek k zásobám v celkové výši 1 483 tis. Kč za konsolidační celek.

Krátkodobé pohledávky vykazují všechny společnosti konsolidačního celku v celkové částce 2 184 052 tis. Kč, což představuje snížení o 91 787 tis. (4,03%) Kč. Snížení stavu pohledávek je podobně jako snížení tržeb za zboží zapříčiněno snížením stavu pohledávek u společnosti Lazaret s.r.o. a to o 23 331 tis. Kč z důvodu ukončení spolupráce se společností Medtronic Czechia s.r.o.. Nejvyšší objem pohledávek z obchodních vztahů je ve společnosti PHARMOS, a.s. (1 309 886 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 139 291 tis. Kč (z toho 126 631 tis. Kč tvoří opravné položky společnosti PHARMOS, a.s., 7 416 tis. Kč opravné položky společnosti Sanovia, a.s. a 4 473 tis. opravné položky společnosti Pražská lékárnická s.r.o.).

Peněžní prostředky ve výši 128 140 tis. Kč vykazují oproti roku 2018 (173 029 tis. Kč) pokles o 44 889 tis. Kč (tj. o 25,94 %) – 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 PHARMOS, a.s. (51 868 tis. Kč), THERÁPON 98, a.s. (19 614 tis. Kč), Lazaret s.r.o. (10 140 tis. Kč) a Sanovia, a.s. (10 138 tis. Kč).

Jiná krátkodobá aktiva představují časové rozlišení (náklady a příjmy příštích období). Jedná se o částku ve výši 64 119 tis. Kč za konsolidovaný celek. V meziročním srovnání s rokem 2018 (78 683 tis. Kč) došlo k poklesu o 14 564 tis. Kč (tj. o 18,51 %).

5.1.3. Vlastní kapitál většinový

Po přerozdělení celkového vlastního kapitálu na většinové a menšinové vlastníky zjistíme, že **většinový vlastní kapitál** v částce 884 940 tis. Kč se proti stavu k 31.12.2018 (895 747 tis. Kč) snížil o 10 807 tis. Kč. (tj. o 1,2 %), a to zejména vlivem snížení hodnoty výsledku hospodaření minulých let. Vyloučené podíly na zisku od společností ve skupině Česká lékárnická činily 64 719 tis. Kč.

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 úplaty. V letech 2018 a 2019 bylo odkoupeno celkem 1 307 ks vlastních akcií v hodnotě 4 996 tis. Kč. Lhůta pro nabytí a držení akcií byla stanovena na dobu 3 let.

Ážio a kapitálové fondy ve výši 15 959 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.

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 761 361 tis. Kč. Tento hospodářský výsledek byl meziročně zvýšen oproti roku 2018 (750 035 tis. Kč) o 11 326 tis. Kč. Dále byl vytvořen **většinový hospodářský výsledek běžného roku** ve výši – 7 384 tis. Kč, což je meziroční pokles o 20 979 tis. Kč. Toto snížení je ovlivněno také vlivem odpisu aktivního konsolidačního rozdílu ve výši 35 190 tis. Kč.

5.1.4. Vlastní kapitál menšinový

Menšinový vlastní kapitál činí celkem 61 969 tis. Kč, z toho **menšinový výsledek hospodaření představuje** hodnotu 6 234 tis. Kč. V roce 2018 byla hodnota menšinového vlastního kapitálu 59 502 tis. Kč (nárůst o 2 467 tis. Kč) a výše menšinového zisku činila 575 tis. Kč (nárůst o 5 659 tis. Kč).

Menšinovým vlastníkům byly v roce 2019 vyplaceny podíly na zisku ve výši 3 673 tis. Kč.

5.1.5. Cizí zdroje

Dlouhodobé závazky celkem činí 195 187 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2018 (243 064 tis. Kč) pokles o 47 877 tis. Kč. Jedná se o závazky se splatností delší než jeden rok, závazky k úvěrovým institucím a odložený daňový závazek. Dlouhodobé závazky tvoří 5,32 % celkové hodnoty cizích zdrojů. Na dlouhodobých závazcích se nejvyšší měrou podílí **závazky k úvěrovým institucím**, které jsou tvořeny především úvěrem, poskytnutým korporaci PHARMOS, a.s. od MONETA Money Bank za účelem financování nákupu podílu ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. K 31.12.2019 je zůstatek tohoto úvěru 136 354 tis. Kč, z toho 115 104 tis. Kč představuje dlouhodobá část úvěru.

Největší položku **dlouhodobých závazků** tvoří závazky k úvěrovým institucím ve výši 155 228 tis. Kč, které se oproti roku 2018 snížily o 47 336 tis. Kč (tj. o 23,37%).

Položka dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím ve výši 155 228 tis. Kč je tvořena úvěry:

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 31.12.2019 je 60 000 tis. Kč, z toho je **40 000 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 31.12.2019 je 136 354 tis. Kč, z toho je **115 104 tis. Kč** evidováno jako dlouhodobý závazek. Úvěr je splatný 31.5.2026 a splátky nad 5 let činí 30 104 tis. Kč.

Společnosti CO – Medika III s.r.o. eviduje úvěr UniCredit Bank, jehož zůstatek k 31.12.2018 je 124 tis. Kč .

Největší položku **krátkodobých závazků** tvoří závazky z obchodních vztahů ve výši 1 655 574 tis. Kč a závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 693 309 tis. Kč. Závazky z obchodních vztahů meziročně poklesly o 206 388 tis. Kč (tj. o 11,08 %) a krátkodobé závazky k úvěrovým institucím zaznamenaly pokles o 49 053 tis. Kč (tj. o 2,81 %).

Položka krátkodobých závazků k úvěrovým institucím ve výši 1 693 309 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 **20 000 tis. Kč** se splatností do 1 roku a splátky nad rok činí 40 000 tis. Kč.

Korporace PHARMOS a.s. eviduje úvěry v celkové výši **1 312 857 tis. Kč**, které plní stejný účel jako kontokorentní úvěr a slouží k financování závazků společnosti:

- 295 000 tis. Kč KB a.s.
- 250 000 tis. Kč VÚB, a.s.
- 300 000 tis. Kč ČS, a.s.
- 446 607 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 **351 541 tis. Kč** (13 834 749,- EUR – přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2019 25,41 Kč/EUR).

Společnosti THERÁPON REAL s.r.o. pro účely financování výstavby budovy (úvěr byl poskytnut Českou spořitelnou, a.s., je zajištěn zástavou pozemku, nemovitostí, pohledávkami, blankosměnkou, zástavou obchodního podílu a poslední splátka bude uhrazena v roce 2021). Zůstatek k 31.12.2019 činil **4 000 tis. Kč**.

Společnost Lektrans Bohemia s.r.o. eviduje kontokorentní úvěr ČSOB, a.s. jehož zůstatek k 31.12.2019 je **2 670 tis. Kč**.

Společnost LEKTRANS s.r.o. eviduje kontokorentní úvěr ČSOB, a.s. jehož zůstatek k 31.12.2019 je **1 148 tis. Kč**.

Společnost Lékořice a.s. eviduje kontokorentní úvěr ČSOB, a.s., jehož zůstatek k 31.12.2019 je **1 093 tis. Kč**.

Časové rozlišení zahrnuje výdaje a výnosy příštích období. K 31.12.2019 tvořil zůstatek časového rozlišení částku 9 331 tis. Kč, což oproti roku 2018 (9 017 tis. Kč) znamená zvýšení o 314 tis. Kč. Nejvýraznější podíl na této položce má společnost PHARMOS, a.s.

5.2. Významné položky v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty

5.2.1. Provozní náklady a provozní výnosy

Z prodeje zboží vytvořily v r. 2019 podniky skupiny Česká lékárnická zisk ve výši 663 119 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2017 (626 574 tis. Kč) nárůst o 36 545 tis. Kč (tj. o 5,83 %). Tržby z prodeje zboží v nekonsolidovaném vyjádření za konsolidační celek činily v roce 2019 13 867 231 tis. Kč. Po odečtení vztahů realizovaných v konsolidační skupině dostaneme částku 12 408 399 tis. Kč, ve skupině byly tedy v průběhu roku 2019 realizovány tržby z prodeje zboží ve výši 1 458 832 tis. Kč (tj. 10,52 %).

Mezi podniky ze skupiny, kterým meziročně poklesly tržby z prodeje zboží, patří zejména: Lazaret s.r.o. (o 161 319 tis. Kč) a Pražská lékárnická s.r.o. (o 15 237 tis. Kč).

Celkové konsolidované **tržby z prodeje výrobků a služeb** všech podniků skupiny Česká lékárnická dosáhly v roce 2019 částky 360 558 tis. Kč. V porovnání s rokem 2018 (393 744 tis. Kč), došlo k poklesu o 33 186 tis. Kč (tj. o 8,43 %). Před vyloučením konsolidačních vztahů činila výše výkonů realizovaných v roce 2019 částku 562 402 tis. Kč – ve skupině tedy bylo vyloučeno 201 844 tis. Kč (tj. 35,89 %). 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 (THERAPON 98, a.s., Nemocnice Počátky, 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.).

Spotřeba materiálu, energie a služeb v roce 2019 ve výši 338 856 tis. Kč téměř kopíruje spotřebu v roce 2018, která činila 339 169 tis. Kč.

Osobní náklady ve výši 522 981 tis. Kč zaznamenaly oproti roku 2018 (520 603 tis. Kč) v absolutní hodnotě nárůst o 2 378 tis. Kč (tj. o 0,45%).

K meziročnímu navýšení došlo u položek „**jiné provozní výnosy**“ (1 009 382 tis. Kč rok 2018, 1 098 608 tis. Kč rok 2019) a „**jiné provozní náklady**“ (1 059 199 tis. Kč rok 2018, 1 120 844 tis. Kč rok 2019). Nárůst provozních výnosů je způsoben zvýšením objemu účtovaného faktoringu u společnosti PHARMOS, a.s. Slovensko. K nárůstu provozních nákladů došlo u společnosti PHARMOS, a.s. Slovensko.

Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu 35 190 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 421 tis. Kč (tj. o 0,60 %) a byl vykázán ve výši 70 108 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 2019 (8 863 tis. Kč) zaznamenala oproti roku 2018 (12 768 tis. Kč) pokles o 3 905 tis. Kč. Tento pokles se projevil především u společnosti PHARMOS, a.s.

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 31.12.2019 vykázal konsolidační celek finanční náklady ve výši 11 405 tis. Kč. K 31.12.2018 činila tato nákladová položka 10 712 tis. Kč.

K nárůstu finančních nákladů došlo v oblasti **nákladových úroků**, celkově o 12 016 tis. Kč (tj. o 25,53 %), a to především nárůstem úroků z bankovních úvěrů u společnosti PHARMOS, a.s. V roce 2018 dosahovaly nákladové úroky výše 47 055 tis. Kč, k 31.12.2019 činila výše nákladových úroků 59 071 tis. Kč.

5.2.3. Daň z příjmů za běžnou činnost

Podniky konsolidačního celku vykázaly v r. 2019 **splatnou daň z příjmů právnických osob** v celkové částce 11 867 tis. Kč, došlo tedy k meziročnímu navýšení z částky 12 214 tis. Kč o 347 tis. Kč.

5.2.4. Konsolidovaný výsledek hospodaření

Celkový **výsledek hospodaření** činí ztráta celkem 1 150 tis. Kč, z čehož 6 234 tis. Kč tvoří výsledek hospodaření připadající menšinovým vlastníkům a – 7 384 tis. Kč většinový hospodářský výsledek. V roce 2018 činil celkový hospodářský výsledek 14 170 tis. Kč, z toho 575 tis. Kč hospodářský výsledek menšinový a 13 595 tis. Kč výsledek hospodaření připadající většinovým vlastníkům.

6. Ostatní informace ke konsolidované účetní závěrce za r. 2019

Informace o významných soudních sporech

V provozních výnosech společnosti Česká lékárnická, a.s. je zahrnuto plnění ve výši 7 850 tis. Kč dle Rozvrhového usnesení Městského soudu v Praze dlužníka Poliklinika Louny, a.s. Podstatná část náhrady škody byla ve prospěch společnosti Česká lékárnická, a.s. v roce 2019 uhrazena. Zbylá část tohoto usnesení byla uhrazena dne 20.1.2020 a tím bylo soudní řízení ukončeno.

Významné události po datu účetní závěrky

V lednu 2020 nastoupil do společnosti PHARMOS, a.s. na pozici finančního ředitele Ing. Ivo Příbyl, který nahradil v této funkci ing. Mališe, jehož pracovní poměr skončil k 31.12.2019 a ke stejnému datu skončilo i jeho působení v představenstvu společnosti.

K 1.3.2020 byl do funkce člen představenstva jmenován Ing. Ondřej Moravec.

Společnost Sanovia, a.s. stala 100% majitelem dalších společností. Od 1.1.2020 Sano Unhošť s.r.o., od 1. 2. 2020 společnost MATAMÍ s.r.o. v Praze a od 1.5.2020 společnosti JH Pharmacy s.r.o.

Do portfolia společnosti Sanovia, a.s. přibyla jedna nová lékárna – Lékárna Sima Návší.

V první polovině roku 2020 byly zahájeny kroky k realizaci spojení distribuční činnosti společnosti PHARMOS, a.s. a distribuční části závodu Pražské lékárnické s.r.o., a samotné spojení proběhlo k 30.6.2020.

Vlivem propuknutí pandemie spojené s nemocí COVID-19 došlo v měsíci březnu 2020 k nárůstu obrátů u většiny distribučních společností, především k nárůstu prodejů produktů, které v souvislosti s pandemií byly lékařskými autoritami doporučovány pacientům jako možná prevence tohoto onemocnění. Tato skutečnost měla jednorázový pozitivní dopad do hospodářského výsledku společností, generovaného za I. čtvrtletí roku 2020.

Vedení společnosti Česká lékárnická vyhodnotilo dopad viru COVID-19 s tím, že vzhledem k sortimentu prodávaného zboží, nemá významný negativní dopad na hospodaření skupiny a na předpoklad nepřetržitého trvání konsolidačního celku Česká lékárnická.

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 společně s LEKTRANS s.r.o. a Lektrans Bohemia s.r.o. formou ručitelství 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

	2019			2018		
	Celkem	Tuzemsko	EU	Celkem	Tuzemsko	EU
Tržby za prodej zboží	12 408 399	12 165 246	393 464	12 517 923	12 165 246	352 677
Tržby za vl.výrobky a služby	360 558	374 564	12 230	393 744	374 564	19 180
Tržby z prodeje dl.majetku	20 187	20 187	0	1 955	1 955	0
Ostatní provozní výnosy	1 098 608	1 098 608	0	1 009 382	1 009 382	0

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

	2019	2018
Audit účetní jednotky	1 898	1 809
Daňové poradenství	61	73
Celkem	1 959	1 882

Zaměstnanci konsolidačního celku

	2019	2018
Průměrný počet zaměstnanců v konsolidační skupině	1 225	1 255
- z toho počet řídicích pracovníků	129	119
Mzdové náklady řídicích pracovníků	51 593	44 076

V roce 2019 byly vyplaceny odměny členům statutárních orgánů výši 6 660 tis. Kč a členům dozorčích orgánů ve výši 500 tis. Kč.

Zároveň jsou evidovány půjčky od členů řídicích orgánů, jejichž zůstatek k 31.12.2019 činil:

- Ve společnosti Sanovia, a.s. celkem 10 700 tis. Kč
- Ve společnosti Česká lékárnická, a.s. celkem 12 657 tis. Kč

Informace o dceřiné společnosti v zahraničí

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

Pro účely konsolidace byl proveden přepočítání výkazů uvedených v EUR této společnosti za použití kurzu ČNB k 31.12.2019 a průměrného kurzu ČNB za rok 2019 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.

Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí

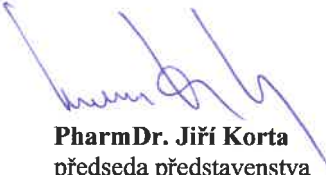
Ve sledovaném ani v předchozím účetním období nebyly v účetní jednotce prováděny žádné činnosti v oblasti ochrany životního prostředí nad rámec požadovaný souvisejícími zákony.

Prohlášení zpracovatelů

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

V Ostravě 21. srpna 2020

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. 2019, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 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 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 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 obdržených 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 závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 provedení. 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 27. srpna 2020

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

