

# Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti

## Česká lékárnická, a.s.

### za rok 2018

(01.01.2018 – 31.12.2018)



## Osnova

1. Historické údaje
  - 1.1 Vznik společnosti, akcionářská struktura
  - 1.2 Činnosti, provoz společnosti
2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti
  - 2.1 Organizační struktura společnosti
  - 2.2 Orgány společnosti
3. Hospodářské výsledky společnosti
  - 3.1 Stručná informace o hospodářských výsledcích společností v rámci skupiny
    - 3.1.1. PHARMOS, a.s.
    - 3.1.2. Distribuční společnosti
    - 3.1.3. PHARMOS, a.s. se sídlem Nitra, Slovensko
    - 3.1.4. THERÁPON 98, a.s.
    - 3.1.5. THERÁPON REAL s.r.o.
    - 3.1.6. GALMED a.s.
    - 3.1.7. Lekis s.r.o.
    - 3.1.8. LEKTRANS s.r.o. a Lektrans Bohemia s.r.o.
    - 3.1.9. Sanovia, a.s.
    - 3.1.10. SoftPharm s.r.o.
    - 3.1.11. Společnosti provozující lékárny
4. Vybrané údaje z rozvahy Česká lékárnická, a.s.
5. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát Česká lékárnická, a.s.
6. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2018
7. Předpokládaný vývoj společnosti
8. Prohlášení společnosti ke zprávě o vztazích
9. Účetní závěrka společnosti za rok 2018
  - Rozvaha
  - Výkaz zisku a ztráty
  - Výkaz o změnách vlastního kapitálu
  - Příloha v účetní závěrce
10. Zpráva dozorcí rady společnosti
11. Zpráva auditora společnosti o ověření účetní závěrky za rok 2018

# 1. Historické údaje

## 1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura

Česká lékárnická, a.s. byla založena v srpnu 1995 výměnou akcií společnosti 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 prosazování 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 průběhu měsíců července-srpna 1999 vybraná aktiva společnosti TAMDA, a.s. (třetí největší distributor na českém trhu do lékáren v rámci ČR), 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) v této významné distribuční společnosti. Navýšení základního kapitálu ve společnosti PHARMOS, a.s. bylo realizováno formou nepeněžitěho 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. Vlastní postup realizace nepeněžitěho vkladu byl řádně schválen valnými hromadami obou dotčených společností a předmět vkladu byl oceněn dvěma soudem jmenovanými znalci. Vlastní hodnota nepeněžitěho vkladu představovala dle takto vypracovaného ocenění cca 187 mil. Kč, přičemž hodnota nad úroveň vlastního navýšení základního kapitálu ve společnosti PHARMOS, a.s. (37,7 mil. Kč) představuje emisní ážio. Rozhodným dnem pro realizaci tohoto nepeněžitěho vkladu bylo datum 1.1.2002.

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 z 22.12.2016 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 společnosti PHARMOS, a.s. 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.

Distribuční společnosti 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. a PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.) získaly od roku 2002 do 2012 až 27 % českého trhu dodávek léčiv a léčivých přípravků do veřejných a nemocničních lékáren. Po ukončení obchodní spolupráce se skupinou Dr. Max klesl tržní podíl v roce 2013 na cca 20%. V roce 2013 a 2014 docházelo ke změnám majetkové struktury Jihlavské lékárnické s.r.o. a Plzeňské lékárnické s.r.o., obě tyto společnosti jsou ze 100% vlastněny společností PHARMOS, a.s. a již nevykonávají velkoobchodní činnost směrem do lékáren. Obchodní spolupráci v regionech se zákazníky těchto regionálních s.r.o. převzala společnost PHARMOS, a.s.

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

V rámci zefektivnění distribučních činností proběhla v průběhu roku 2018 fúze společností PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o., která je 100% dceřinou společností a společností Plzeňská lékárnická, s.r.o. ve 100% vlastnictví společnosti PHARMOS, a.s. se společností PHARMOS, a.s. Rozhodný den pro fúzi těchto společností byl 1.1.2018 a o vlastní fúzi rozhodly Valné hromady dotčených společností. Představenstvo společnosti zároveň rozhodlo, dle § 7a Zákona o přeměnách, o vzdání se práva na výměnu obchodního podílu PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o., protože jde o splynutí 2 společností se 100% účastí společnosti Česká lékárnická, a.s. PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o., pak ukončila k 1.9.2018 i vlastní distribuční činnost a obchodní vztahy převzala společnost PHARMOS, a.s.

Na základě geografického rozmístění jednotlivých skladů jsou distribuční společnosti schopny zásobovat lékárny na celém území České republiky.

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

V roce 2006 se Česká lékárnická, a.s. stala spoluzakladatelem společnosti LEKTRANS s.r.o. a podílí se tak i na dopravě léčiv do jednotlivých lékáren v oblastech působnosti moravských skladů distribuční skupiny.

Dále v roce 2006 rozšířila společnost Česká lékárnická, a.s. svou působnost i mimo hranice České republiky, a to konkrétně na území Slovenska. Spolu se společností TOP PHARMEX a.s. zakládá společnost PHARMOS, a.s. se sídlem v Nitře. Společnost se podílela jako 50%-ní investor na přístavbě nové haly ve skladovém areálu v Nitře. Hala je využívána pro uložení zboží výrobcům, kterým slovenský PHARMOS a.s. zajišťuje logistické služby.

V roce 2008 se Česká lékárnická, a.s. stala zakladatelem společnosti Sanovia, a.s. Původně marketingová aktivita společnosti PHARMOS, a.s. byla vyčleněna do samostatné společnosti, která dnes sdružuje více než 400 lékáren do virtuální sítě nazvané „Moje lékárna“. Tato společnost dále zajišťuje a rozvíjí marketingové služby, organizuje vzdělávací semináře.

V roce 2009 společnost Česká lékárnická, a.s. kupuje skladový areál v Plzni – Božkově, do kterého se stěhuje do nájmu společnost PHARMOS, a.s., která odtud vykonává distribuční a logistickou činnost. Do těchto prostor rovněž přichází společně se společností PHARMOS, a.s. i společnost Plzeňská lékárnická s.r.o.

V roce 2010 se Česká lékárnická, a.s. stala spoluzakladatelem společnosti Lektrans Bohemia s.r.o., která po vzoru společnosti LEKTRANS s.r.o., zajišťuje dopravu dodávek léčiv do lékáren zásobovaných distribuční skupinou České lékárnické, a.s.

Společnost Česká lékárnická, a.s. rovněž iniciovala založení společnosti THERÁPON REAL s.r.o., která zajišťuje výstavbu a pronájem nové budovy, která je součástí Polikliniky v Kopřivnici provozované společností THERÁPON 98, a.s.

Společnost Česká lékárnická, a.s. založila v roce 2011 společnost SoftPharm s.r.o., která zajišťuje kompletní správu a údržbu používaného skladového software Algis, čímž došlo k omezení rizik vyplývajících ze zajištění služeb třetí stranou. Společnost se podílí na přípravě implementace softwarového řešení od společnosti Microsoft Dynamics AX.

V únoru 2012 na mimořádné valné hromadě společnosti bylo schváleno rozšíření podnikatelské strategie skupiny České lékárnické, a.s. o možnost zahájit obchodní aktivity v oblasti provozování lékáren. Právě prostřednictvím společnosti Sanovia, a.s., která zahájila v průběhu roku 2012 provozování vlastních lékáren a budování sítě pod značkou Moje lékárna.

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

V roce 2018 společnost Sanovia, a.s. do svého portfolia získala 100% podíly čtyř dceřiných společností, a to Lékárny Sano Vratimov s.r.o. ve Vratimově, Krkonošské lékárny s.r.o. v Úpici, společnosti LAZARET, s.r.o. v Litoměřicích a Lékořice, a.s. v Benešově. Na společnost Sanovia, a.s. jako na společnost nástupnickou přešlo v důsledku fúze sloučením jmění a závazky zanikajících společností Lékárna V Poštovní, s.r.o., LÉKÁRNA U ČERNÉHO ORLA VAMBERK, s.r.o., Lékárna U Zlaté číše, s.r.o., ADONIA CZ s.r.o., Lékárna Slunce, s.r.o. určené Projektem fúze ze dne 27. 10. 2017, který byl uložen do Sbírký listin za všechny zúčastněné společnosti dne 6. 11. 2017. Rozhodný den fúze sloučením byl den 1. leden 2018. Ke konci roku 2018 společnost Sanovia, a.s. sama nebo prostřednictvím dceřiných společností tedy provozuje již 28 lékáren. V akvizicích bude dále pokračovat i v dalších obdobích. K datu účetní závěrky vlastní 5 dceřiných společností. (uvedeno v bodě 3.1.9)

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

## 1.2. Činnosti, provoz společnosti

Hlavní činností společnosti Česká lékárnická, a.s. bylo rovněž i v roce 2018 poskytování služeb, především v oblasti zprostředkování obchodu, účetních služeb a dále pak správa a realizace svých vlastních finančních investic v dceřiných společnostech. Distribuce je prováděna prostřednictvím dceřiných distribučních společností.

Všechny společnosti skupiny Česká lékárnická, a. se v průběhu roku 2018 připravovaly na požadavky, které klade legislativa na společnosti v oblasti GDPR. V rámci výběrového řízení byl uzavřen smluvní vztah se společností eABM, s.r.o. která zajistila pomoc a konzultace při zavádění opatření v oblasti ochrany osobních dat.

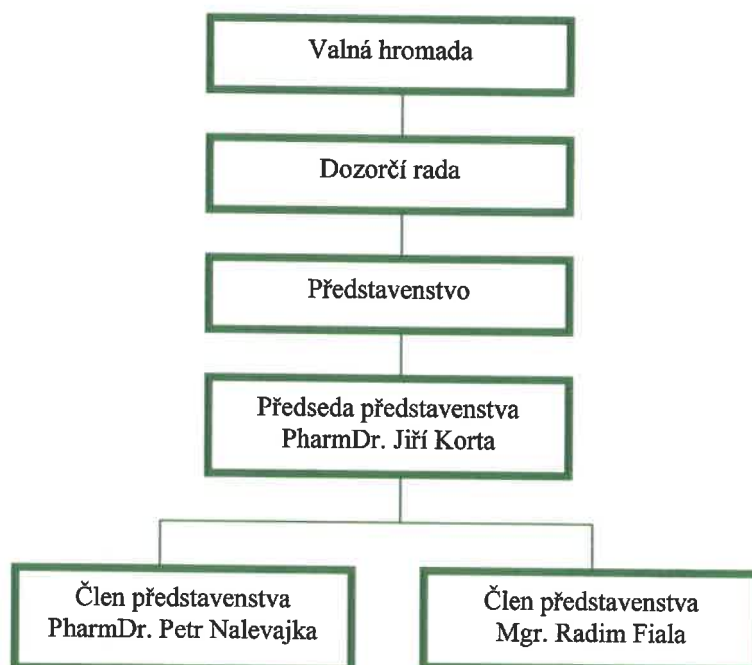
Sídlem společnosti je Ostrava-Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00.

## 2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti

### 2.1. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti Česká lékárnická, a.s. nedoznala v roce 2018 změn oproti stavu z předchozího roku.

Organizační struktura České lékárnické, a.s. (k 31.12.2018)



Společnost má zřízeno „středisko sdílených služeb“, které poskytuje účetní služby pro podniky ve skupině Česká lékárnická.

### 2.2. Orgány společnosti

Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni sestavení uzávěrky účetních knih:

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul
<b>Předseda představenstva</b>	<b>Korta</b>	<b>Jiří</b>	<b>PharmDr.</b>
Člen představenstva	Fiala	Radim	Mgr.
Člen představenstva	Nalevajka	Petr	PharmDr.
<b>předseda dozorčí rady</b>	<b>Bárta</b>	<b>Petr</b>	<b>PharmDr.</b>
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	Kopecký	Martin	PharmDr.



### 3. Hospodářské výsledky společnosti

Vlastní činnost společnosti Česká lékárnická, a.s. v roce 2018 spočívala především v realizaci správy finančních investic a poskytování služeb pro ostatní společnosti skupiny Česká lékárnická. Společnost realizovala v roce 2018 hospodářský výsledek ve výši 23 602 tis. Kč před zdaněním.

Celkový objem vlastního kapitálu České lékárnické, a.s. je ve výši 765 994 tis. Kč, což představuje hodnotu 40 528,- Kč připadající na každou akcii o nominální hodnotě 5 tis. Kč.

#### 3.1. Stručná informace o hospodářských výsledcích společností v rámci skupiny

Realizovaný objem tržeb za prodané zboží za kalendářní rok 2018 všech společností v rámci distribučního uskupení firem kolem České lékárnické, a.s. (přehled všech společností je uveden v Příloze č. 1) dosáhl celkové výše 13,8 mld. Kč bez DPH, v nekonsolidovaném vyjádření.

Celkový dosažený hospodářský výsledek před zdaněním všech společností skupiny Česká lékárnická představuje částku 81 866 tis. Kč.

Celkový zisk po zdanění vytvořený skupinou firem ovládaných společností Česká lékárnická, a.s. byl vykázán ve výši 69 508 tis. Kč, což představuje meziroční nárůst o 6 507 tis. Kč. Za dobu společného působení firem PHARMOS, a.s. a Česká lékárnická, a.s. na českém trhu, který v letošním roce představuje 28 let nepřetržitého trvání služeb, došlo k několikanásobnému navýšení celkové hodnoty společnosti.

##### 3.1.1. 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 společnosti PHARMOS, a.s. společnost Česká lékárnická, a.s., do které byly převedeny jejich akcie. V následujících letech společnost Česká lékárnická, a.s. odkupovala část akcií vlastněných drobnými akcionáři a její podíl vzrostl na 71,9%. Další významný akcionář byla společnost Phoenix International Beteiligungs GmbH s 28%. Právě tento podíl Česká lékárnická, a.s. v prosinci 2016 od německého akcionáře koupila a odkoupením akcií od zbylých akcionářů se stala 100 % vlastníkem společnosti PHARMOS, a.s.

PHARMOS, a.s. je významným poskytovatelem logisticko-skladovacích služeb pro obchodní partnery – dodavatele a výrobce léčiv. Patří mezi nejvýznamnější distribuční společnosti na trhu léčiv a na českém trhu má cca 20 %-ní podíl. Kromě distribuce léčiv je rovněž významným distributorem v oblasti zdravotnického materiálu a pomůcek.

V roce 2017 společnost PHARMOS, a.s. dokončila přístavbu haly v Hradci Králové a zvýšila skladovací plochu logistického centra o 1800 m<sup>2</sup>. Tím se výrazně zlepšily podmínky pro skladování i kvalita logistické služby.

Ke dni 1.1.2018 proběhla fúze společností Plzeňská lékárnická s.r.o. a PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o. se společností PHARMOS, a.s.

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.

Společnost PHARMOS, a.s. realizovala v roce 2018 celkové tržby za prodané zboží v objemu 10 108 056 tis. Kč. Realizovaná obchodní marže za období roku 2018 činila 317 353 tis. Kč, tj. v relativním vyjádření cca 3,14 % obchodní marže. Provozní hospodářský výsledek dosáhl výše 27 384 tis. Kč. Celkový hospodářský výsledek pak po zdanění činí 4 894 tis. Kč.

Výše vlastního kapitálu dosáhla objemu 641 869 tis. Kč.

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

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	11 231 018	10 827 777	10 108 056
Marže	365 496	336 490	317 353
Tržby za služby	75 216	71 241	64 568
Spotřeba materiálu a energie	17 082	16 774	13 231
Služby	174 078	182 483	183 410
Osobní náklady	143 095	161 928	162 529
HV před zdaněním	55 362	25 442	5 871
Aktiva celkem	3 713 246	3 439 563	3 483 432
Stálá aktiva	203 165	218 996	373 370
Oběžná aktiva	3 499 971	3 214 665	3 105 287
Zásoby	1 130 200	1 194 638	1 057 240
Pohledávky	2 291 430	1 987 162	2 010 874
Finanční majetek	78 341	32 865	37 173
Vlastní kapitál	638 769	640 038	641 869
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800
Cizí zdroje	3 056 820	2 795 432	2 840 965

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

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

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

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

### 3.1.2. Distribuční společnosti

Samostatnou, nicméně neméně významnou, kapitolou v oblasti distribuce jsou dlouhodobě i distribuční společnosti (Pražská lékárnická s.r.o. a Jihlavská lékárnická s.r.o.), které distribuují léčiva do veřejných lékáren na regionálním principu. V rámci uskupení firem kolem České lékárnické, a.s. tak byla rozvíjena myšlenka regionální distribuce založené na spolupráci České lékárnické, a.s. 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 byl 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.

I tyto distribuční společnosti však negativně ovlivnil vývoj trhu a probíhající oligopolizace farmaceutického maloobchodu i velkoobchodu. Tomuto vývoji mohou odolat pouze ekonomicky a majetkově silné společnosti. Proto se společníci Jihlavské lékárnické s.r.o. a Plzeňské lékárnické s.r.o. rozhodli využít nabídku České lékárnické, a.s. a odprodat podíly v těchto společnostech. Valné hromady těchto společností odsouhlasily prodej a v průběhu roku 2012, jediným společníkem těchto společností stala Česká lékárnická, a.s. Společnost PHARMOS, a.s. pak převzala vlastní obchodní činnost a Plzeňská lékárnická s.r.o. ukončila svoji distribuční činnost v průběhu září a Jihlavská lékárnická s.r.o. v průběhu prosince 2012. V roce 2013 se pak společnost PHARMOS, a.s. stala 100% společníkem těchto společností odkoupením podílů od České lékárnické, a.s.

V současné době společnost Jihlavská lékárnická s.r.o. funguje s původním předmětem podnikání tzn. distribucí léčiv, avšak zaměřila svou činnost zejména na zahraniční trh. Dne 1.7.2014 převzala Jihlavská lékárnická s.r.o. veškeré činnosti spojené s vývozem léků do zemí EU i mimo ně od společnosti GALMED a.s. Plzeňská lékárnická s.r.o. distribuční činnost nevykonává a soustřeďuje se pouze na vymáhání pohledávek z původní obchodní činnosti.

V rámci zefektivnění distribučních činností proběhla v průběhu roku 2018 fúze společností PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o., která je 100% dceřinou společností společnosti Česká lékárnická, a.s., a společnosti Plzeňská lékárnická s.r.o. ve 100% vlastnictví společnosti PHARMOS, a.s., se společností PHARMOS, a.s. Rozhodný den pro fúzi těchto společností byl 1.1.2018 a o vlastní fúzi rozhodly Valné hromady dotčených společností. PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. pak ukončila k 1.9.2018 i vlastní distribuční činnost a obchodní vztahy převzala společnost PHARMOS, a.s.

Po jednání Valné hromady společnosti PHARMOS, a.s. konané dne 23.4.2018 se rozšířily aktivity i o investice do společnosti, která provozuje zařízení poskytující léčebně preventivní péči a sociální služby. Dne 4.5.2018 byly odkoupeny 100% podíly společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. která provozuje 100 lůžek následné péče a 50 sociálních lůžek. Nákup byl realizován částečně z vlastních zdrojů a z větší části z úvěrových prostředků. Tímto krokem se dále rozšiřují aktivity v oblasti provozování léčebně-preventivních zařízení, které by měly dále směřovat především do oblasti péče o seniory.

Distribuční společnosti realizovaly v roce 2018 na trzích za dodané zboží zákazníkům celkový objem 901 208 tis. Kč. Přínosem v oblasti prodeje zboží a marže je jak pro Českou lékárnickou, a.s. tak i pro regionální lékárníky-společníky společnost Pražská lékárnická s.r.o. Tato společnost koupila dne 16.11.2012 dceřinou společnost Pharmedol spol. s r.o., která ke dni 1.1.2018 do Pražské lékárnické s.r.o. fúzovala. Na konci roku 2016 a v průběhu roku 2017 pak převzala část závodu společnosti Neopharm Lékařna s.r.o., který představuje provoz pěti lékáren a v září roku 2018 pak lékárnou v Řevnicích s výdejnou v Lánech.

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

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

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



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

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

### 3.1.3. PHARMOS, a.s. se sídlem Nitra, Slovensko

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

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

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

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

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	1 951 076	1 741 986	1 898 811
Marže	104 392	101 504	97 487
Tržby za služby	11 851	11 869	21 277
Spotřeba materiálu a energie	5 587	5 011	6 194
Služby	56 548	49 937	47 062
Osobní náklady	41 044	39 498	42 484
HV před zdaněním	13 762	2 707	1 840
Aktiva celkem	853 558	832 236	880 199
Stálá aktiva	24 706	38 165	42 294
Oběžná aktiva	817 330	774 254	808 946
Zásoby	221 875	218 864	249 068
Pohledávky	592 939	553 601	558 044
Finanční majetek	2 516	1 789	1 834
Vlastní kapitál	37 166	49 426	52 192
Základní kapitál	8 971	9 105	9 105
Cizí zdroje	816 159	782 732	827 107

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

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

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

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

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

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

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

### 3.1.4. 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 a dopravní záchranné služby.

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

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

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

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	100 455	108 579	111 177
Spotřeba materiálu a energie	13 569	13 411	14 120
Služby	13 377	19 532	14 653
Osobní náklady	57 542	64 781	68 561
HV před zdaněním	5 765	274	4 269
Aktiva celkem	138 183	139 199	143 639
Stálá aktiva	92 279	88 675	85 558
Oběžná aktiva	45 671	50 304	57 943
Zásoby	330	357	363
Pohledávky	31 507	33 739	43 055
Finanční majetek	13 834	16 208	15 425
Vlastní kapitál	124 372	124 613	127 927
Základní kapitál	26 769	26 769	26 769
Cizí zdroje	12 306	11 914	14 132

#### 3.1.5. THERÁPON REAL s.r.o.

Stabilizaci a rozvoj aktivit společnosti THERÁPON 98, a.s. zabezpečuje nová budova zdravotnického zařízení, která sousedí a je propojena se stávajícím objektem. V nové budově byly zřízeny ordinace lékařů a zázemí pro rehabilitaci, především vodoléčbu. Prostory jsou využívány i komerčně pro veřejnost, protože součástí je i wellness centrum s bazénem, vířivkami a saunami. Pro výstavbu a následný pronájem prostor byla založena samostatná společnost, která je 100% vlastněna společností THERÁPON 98, a.s.

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

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	0	0	0
Marže	0	0	0
Tržby za služby	5 989	5 863	5 947
Spotřeba materiálu a energie	769	607	593
Služby	256	386	501
Osobní náklady	106	105	105
HV před zdaněním	2 759	2 817	2 945
Aktiva celkem	35 555	34 523	33 670
Stálá aktiva	35 022	34 037	33 030
Oběžná aktiva	503	447	615
Zásoby	0	0	0
Pohledávky	81	61	188
Finanční majetek	422	386	427
Vlastní kapitál	10 976	13 269	15 645
Základní kapitál	2 000	2 000	2 000
Cizí zdroje	24 528	21 194	17 963

#### 3.1.6. 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 léčebnou kosmetiku, potravinových doplňků (vitamíny, minerály, posilující látky, sirupy..) a zdravotnických prostředků.

Cílem společnosti GALMED a.s. je vytvořit široké portfolio léčiv, potravinových doplňků a zdravotnických prostředků v sortimentu, který patří mezi běžné, každodenně prodávané a tedy i používané přípravky.

Samostatnou a specifickou činností společnosti GALMED a.s. je výroba, kde je GALMED a.s. držitelem výrobního povolení (GMP) na výrobní činnost v rozsahu zásahu do sekundárního obalu léčivého přípravku, běžně nazývaného přebalovna. Zde se provádějí podle požadavku zákazníka úpravy na vnějším obalu – doplnění či výměna sekundárního obalu, příbalové informace apod.



Výrobní společnost GALMED a.s. je i v této době rozvíjející se společností s významným potenciálem pro budoucí generování zisků a benefitů pro lékárníky-akcionáře České lékárnické, a.s. Každoročně dochází k významnému navyšování objemu realizovaných tržeb a objemu prodaných kusů produktů a významnou měrou se rozšiřuje portfolio produktů, které je distribuováno pod hlavičkou GALMED a.s. V tuto chvíli je výrobní a marketingové podporované portfolio tvořeno cca 150 položkami. Sortiment tvoří registrovaná léčiva (14 položek), dále jsou to potravinové doplňky, léčebná kosmetika, čaje, zdravotnické a diagnostické prostředky. Výrobce GALMED a.s. se stává významnou značkou jak na českém distribučním trhu, tak i u zákazníků – pacientů. Další připravované projekty v oblasti produktů a jednotlivých produktových řad umožní tento trend dále rozvíjet a do budoucna zrychlovat. Jedním z těchto projektů je i výroba produktů privátní značky pro lékárny projektu Moje lékárna. Aktuálně je pod brandem privátní značky „moje lékárna“ na trhu k dispozici více než 30 produktů. V roce 2017 společnost doplnila řadu přírodních produktů – koncept HERBOFIT. Cílem této nové řady bylo oslovit širokou veřejnost, zákazníky s aktivním přístupem ke svému zdraví.

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. V roce 2018 byly tedy zahájeny intenzivní přípravy na zavedení systému ochranných prvků nutných implementovat u produktů SD, ale i u vlastních produktů, u kterých je GALMED, a.s. zákonným MAHem. V této souvislosti byly provedeny dílčí kroky v zavedení nového HW a SW řešení a s tím související nové pracovní procesy. Předpoklad ukončení implementace

systému ochranných prvků a opětovné zahájení činnosti přebalovny v oblasti léčiv s ochrannými prvky je v průběhu druhé poloviny roku 2019. Z důvodu přerušení dodávek a přebalování produktů SD s ochrannými prvky do doby zahájení serializace je očekáván v roce 2019 významný propad dovozu produktů SD. Po zavedení systému serializace je předpoklad stabilizace situace v oblasti SD a obnovení dodávek SD.

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

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

### 3.1.7. Lekis s.r.o.

Lekis s.r.o. zajišťuje dodávky informačních technologií a s nimi spojené položení kabelů, dodávky hardwaru, školení, servisu a veškerého spotřebního materiálu. Zajišťuje projekty a montáž komunikačních (počítačových a telefonních) rozvodů.

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

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

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



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

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

#### 3.1.8. 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 dopravci /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. Převzetí přepravy od externích přepravců proběhlo plynule a poskytované služby společnosti LEKTRANS s.r.o. jsou hodnocené 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 dopravci /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 Táboře. 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 2016 došlo rovněž k významné obnově vozového parku především v důsledku stárí vozidel v provozu a zvýšených požadavků Státního ústavu pro kontrolu léčiv, který se zaměřuje na dodržování teplotního řetězce jak u skladování, tak i u přepravy léčiv. Nově doplněná a rozšířená přeprava je plně vyhovující, funkční a vytváří zisk.

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

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



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

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

#### 3.1.9. 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 jsou vědomí své zodpovědnosti vůči Vám 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. V této fázi je do projektu zapojeno téměř 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, provozování lékáren. Touto aktivitou byla pověřena společnost Sanovia, a.s., která doposud pouze organizovala marketingové aktivity virtuálního sdružení „Moje lékárna“. Již v průběhu roku 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).

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

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

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

Lékárna SMRK	Vaňkova 225, Nové Město pod Smrkem
Lékárna NISA	České mládeže 456, Liberec
Lékárna U MUŽEA	Masarykova 699/9, Liberec
Lékárna NOVEA	B. Egermannova 881, Nový Bor
Lékárna U Nádraží	Husova 2846/2, Přerov
Lékárna SANO Přerov	Budovatelů 197/6, Přerov
Lékárna SANO Rochlice	Dobiášova 1008/11, Liberec
Lékárna U Kostela	Kratochvílova 143/13, Přerov
Lékárna SFINX	Hrnčířská 6, Brno
Lékárna U Matky Boží	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	Mařákova 252/2, Praha 6 - Dejvice
Lékárna Adonia	Sídlíště 1100, Praha 5 - Radotín
Lékárna U Zlaté číše	Komenského 490, Nová Paka
Lékárna Na Poliklinice	Legií 765, Nová Paka
Lékárna U Černého orla	Žamberecká 26, Vamberk

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

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

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

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

#### 3.1.10. SoftPharm s.r.o.

V roce 2013 se společnost aktivně podílela na analytické a vývojové fázi implementace IS Dynamics AX, která měla být dokončena na přelomu roku 2014 a 2015. Po změně smluvního partnera-implementátora je plánováno postupné nasazení jednotlivých modulů v průběhu let 2018-2019. Společnost chce být certifikovaným partnerem Microsoft Office a zajistit pro skupinu servis SW Dynamics AX.

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

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

**3.1.11. Společnosti provozující lékárny**

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

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

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

	2016	2017	2018
Tržby za zboží	22 530	21 007	14 389
Marže	5 113	4 662	3 010
Tržby za služby	426	441	321
Spotřeba materiálu a energie	229	128	41
Služby	872	688	511
Osobní náklady	2 923	2 973	2 779
HV před zdaněním	1 313	1 200	-179
Aktiva celkem	6 993	6 743	3 900
Stálá aktiva	12	4	0
Oběžná aktiva	6 942	6 705	3 894
Zásoby	1 287	1 364	1 144
Pohledávky	1 717	1 304	973
Finanční majetek	3 878	4 037	1 777
Vlastní kapitál	2 057	1 969	834
Základní kapitál	200	200	200
Cizí zdroje	4 936	4 774	3 066

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

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

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

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

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

	<b>2018</b>
Tržby za zboží	365 375
Marže	18 930
Tržby za služby	4 780
Spotřeba materiálu a energie	398
Služby	2 867
Osobní náklady	7 092
HV před zdaněním	13 399
Aktiva celkem	131 431
Stálá aktiva	55
Oběžná aktiva	131 376
Zásoby	10 236
Pohledávky	53 176
Finanční majetek	67 964
Vlastní kapitál	11 055
Základní kapitál	200
Cizí zdroje	120 376

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

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

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

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.

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

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

Společnost je součástí skupiny Česká lékárnická od roku 2018.



#### 4. Vybrané údaje z rozvahy Česká lékárnická, a.s.

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Aktiva celkem	886 336	889 765	876 163
Pohledávky za upsaný kapitál	-	-	-
Stálá aktiva	869 717	868 534	861 377
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-
Dlouhodobý hmotný majetek	38 056	36 937	36 304
Dlouhodobý finanční majetek	831 661	831 597	825 073
Oběžná aktiva	16 613	21 225	14 777
Zásoby	-	-	-
Dlouhodobé pohledávky	124	-	-
Krátkodobé pohledávky	2 292	15 191	9 047
Finanční majetek	14 197	6 034	5 730
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	6	6	9
Pasiva celkem	886 336	889 765	876 163
Vlastní kapitál	728 889	756 536	765 994
Základní kapitál	94 500	94 500	94 500
Řízení a kapitálové fondy	508 871	508 490	497 801
Fondy ze zisku	25 500	25 500	25 500
Hospodářský výsledek minulých let	79 508	99 958	128 013
Hospodářský výsledek běžného období	20 510	28 088	23 126
Cizí zdroje	157 339	133 071	110 169
Rezervy	263	272	229
Dlouhodobé závazky	103 467	83 110	59 412
Krátkodobé závazky	53 609	49 689	50 528
Bankovní úvěry a výpomoci	125 423	105 056	81 355
Ostatní pasiva-přechodné účty pasiv	-	158	-

#### 5. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát Česká lékárnická, a.s.

TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	9 893	10 153	10 009
Aktivace	-	-	-
Výkonová spotřeba	2 998	2 421	1 278
Spotřeba materiálu a energie	80	104	107
Služby	2 918	2 317	1 171
Osobní náklady	4 380	4 985	5 648
Mzdové náklady	3 233	3 671	4 181
Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	1 068	1 217	1 358
Daně a poplatky	614	250	239
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 135	1 170	1 115
Tržby z prodeje majetku a materiálu	-	-	-
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	-	-	-
Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	75	8	-42
Ostatní provozní výnosy	19 967	0	8 507
Ostatní provozní náklady	20 968	418	8 665
Provozní hospodářský výsledek	379	1 159	1 810
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	21 019	29 654	24 548
Výnosové úroky	218	158	243
Nákladové úroky	819	2 281	2 866
Ostatní finanční výnosy	17	1	207
Ostatní finanční náklady	116	231	340
Hospodářský výsledek z finančních operací	20 319	27 301	21 792
Daň z příjmů za běžnou činnost	188	372	476
-splatná	190	361	474
-odložená	-2	11	2
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	20 510	28 088	23 126
Mimořádné výnosy	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-
Daň z příjmů z mimořádné činnosti	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	20 510	28 088	23 126
Hospodářský výsledek před zdaněním	20 698	28 460	23 602



## 6. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2018

Všechny významné skutečnosti po datu sestavení účetní závěrky jsou popsány také v příloze účetní závěrky, která je součástí této výroční zprávy za rok 2018.

Dne 8.10.2014 byl společnosti Česká lékárnická, a. s. doručen rozsudek za škodu způsobenou odstoupením od dražby a neuhrazením kupní ceny, týkající se nedobrovolné dražby POLIKLINIKY LOUNY, a. s. Rozsudek ukládal společnosti Česká lékárnická, a.s. zaplacení částky 7 269 tis. Kč společnosti POLIKLINIKA LOUNY, a.s., součástí byly i soudní náklady na řízení a úroky z prodlení. Společnost Česká lékárnická, a.s. podala proti rozhodnutí odvolání. Odvolání bylo Krajským soudem v Ostravě zamítnuto a soud potvrdil původní rozsudek soudu prvního stupně. Proti tomuto rozsudku podala společnost Česká lékárnická, a.s. dovolání k Nejvyššímu soudu České republiky, dovolání však nemá odkladný účinek, proto společnost škodu dle rozhodnutí soudu uhradila. Nejvyšší soud však rozsudkem ze dne 23.6.2016 zrušil pravomocné rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě a vrátil žalobu k prvoinstančnímu soudu k projednání.

POLIKLINIKA LOUNY, a.s. vzala žalobu zpět a Okresní soud v Ostravě řízení zastavil. V průběhu roku 2016 byla společností Česká lékárnická, a.s. podána žaloba o vydání bezdůvodného obohacení ve výši 7 268 658,33 Kč proti POLIKLINICE LOUNY, a.s., kdy dne 17.11.2016 nabyl právní moci Rozsudek Obvodního soudu pro Prahu 1, kterým byl nárok společnosti Česká lékárnická, a.s. uznán v plné výši.

Dne 3.1.2017 bylo zahájeno exekuční řízení vůči POLIKLINICE LOUNY, a.s. kdy v přípravné fázi nebyl dohledán žádný postižitelný majetek a dne 28.4.2017 bylo zahájeno insolvenční řízení. Dne 8.10. 2018 bylo vydáno Rozvrhové usnesení a 26.11. byl konkurz ukončen.

Dne 20.4.2017 bylo podáno na Ministerstvo spravedlnosti ČR Uplatnění nároku na náhradu škody. Stanovisko Ministerstva spravedlnosti ČR k výše uvedenému bylo doručeno 13.4.2018, škoda byla uznána, zároveň bylo konstatováno, že k jednání o uplatnění nároku na náhradu škody po státu, bude možné přistoupit až po ukončení insolvenčního řízení na společnost POLIKLINIKA LOUNY, a.s.

Dne 19.1.2018 byla podána žaloba na stát, zastoupený Ministerstvem spravedlnosti ČR, na náhradu škody ve výši 7.268.658,33 Kč. V této věci bylo nařízeno jednání na 16.10.2018, které se neuskutečnilo, neboť bylo na naši žádost odročeno na 8.1.2019. Žádost o odročení byla podána z důvodu právní jistoty, neboť doposud nebylo pravomocně rozhodnuto, jakého plnění se společnosti Česká lékárnická a.s. dostane v rámci insolvenčního řízení POLIKLINIKA LOUNY a.s., neboť rozvrhové usnesení soudu, do doby 16.10.2018 nenabýlo právní moci.

Dne 8.1.2019 byl Obvodní soud pro Prahu 2 vynesl rozsudek, který v části I. nařídil žalované straně uhradit částku 6.762.300,61 Kč v ostatních dvou částech naši žalobu zamítl. Jedná se o úhradu nákladů řízení a úroky z prodlení v celkové částce cca 1,5 mil Kč. V těchto částech rozsudku se společnost Česká lékárnická, a.s. odvolala. Částka 6.762 tis Kč již byla připsána na účet v roce 2019.

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

## 7. Předpokládaný vývoj společnosti

Akciová společnost i nadále bude 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 léčebné 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.


## 8. Prohlášení společnosti ke zprávě o vztazích

Společnost Česká lékárnická, a.s. nemá ovládající osobu, proto nesestavuje zprávu o vztazích mezi propojenými osobami podle §82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích.

## 9. Účetní závěrka společnosti za rok 2018

Minimální závazný výčet vyhlášky č. 500/2002 Sb.	<b>ROZVAHA</b> <b>v plném rozsahu</b> ke dni 31.12.2018 (v celých tisících Kč)	Obchodní firma Česká lékárnická, a.s.  Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00
	IČ 63080877	

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	886 959	-10 796	876 163	889 765
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>872 173</b>	<b>-10 796</b>	<b>861 377</b>	<b>868 534</b>
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	26	-26		
2.	Ocenitelná práva	26	-26		
2.1.	Software	26	-26		
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	47 074	-10 770	36 304	36 937
B. II. 1.	Pozemky a stavby	46 409	-10 646	35 763	36 877
1.1.	Pozemky	9 984		9 984	9 984
1.2.	Stavby	36 425	-10 646	25 779	26 893
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	124	-124		
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a	541		541	60
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	541		541	60
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	825 073		825 073	831 597
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	824 013		824 013	830 585
3.	Podíly - podstatný vliv	1 060		1 060	1 012
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>14 777</b>		<b>14 777</b>	<b>21 225</b>
C. II.	Pohledávky	9 047		9 047	15 191
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	9 047		9 047	15 191
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1		1	3
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	8 860		8 860	14 960
2.4.	Pohledávky - ostatní	186		186	228
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	1		1	
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	103		103	103
2.4.6.	Jiné pohledávky	82		82	125
C. IV.	Peněžní prostředky	5 730		5 730	6 034
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	27		27	41
2.	Peněžní prostředky na účtech	5 703		5 703	5 993
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>9</b>		<b>9</b>	<b>6</b>
D. 1.	Náklady příštích období	9		9	6

Označení	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>876 163</b>	<b>889 765</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>765 994</b>	<b>756 536</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>91 554</b>	<b>94 500</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	94 500	94 500
2.	Vlastní podíly (-)	-2 946	
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>497 801</b>	<b>508 490</b>
A. II. 1.	Ážio	15 058	15 058
2.	Kapitálové fondy	482 743	493 432
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	482 743	493 432
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>25 500</b>	<b>25 500</b>
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	22 273	22 273
2.	Statutární a ostatní fondy	3 227	3 227
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>128 013</b>	<b>99 958</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	128 013	99 958
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>23 126</b>	<b>28 088</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>110 169</b>	<b>133 071</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>229</b>	<b>272</b>
4.	Ostatní rezervy	229	272
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>109 940</b>	<b>132 799</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>59 412</b>	<b>83 110</b>
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	59 321	83 022
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	91	88
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>50 528</b>	<b>49 689</b>
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	22 034	22 034
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	633	159
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	27 062	26 672
C. II. 8.	Závazky ostatní	799	824
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	256	243
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	129	134
C. II. 8.1.	Závazky ke společníkům	115	218
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	174	216
C. II. 8.7.	Jiné závazky	125	13
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>		<b>158</b>
D. 2.	Výnosy příštích období		158
Sestaveno dne: 20.5.2019    Schváleno dne: 20.5.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky : 	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: <b>Správa finančních investic</b>	
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 2487			



Minimální závazný výčet  
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

v plném rozsahu  
ke dni 31.12.2018  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma  
Česká lékárnická, a.s.

Sídlo účetní jednotky  
Těšínská 1349/296  
Ostrava - Radvanice  
716 00

IČ

63080877

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
a	b	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 009	10 153
A.	Výkonová spotřeba	1 278	2 421
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	107	104
A.3.	Služby	1 171	2 317
D.	Osobní náklady	5 648	4 985
D.1.	Mzdové náklady	4 181	3 671
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 467	1 314
D.2.1.	Náklad na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 358	1 217
D.2.2.	Ostatní náklady	109	97
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 115	1 170
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 115	1 170
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 115	1 170
III.	Ostatní provozní výnosy	8 507	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	8 507	0
F.	Ostatní provozní náklady	8 665	418
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	239	250
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady	-42	8
F.5.	Jiné provozní náklady	8 468	160
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>1 810</b>	<b>1 159</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	24 548	29 654
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	24 548	29 654
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	243	158
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo	243	158
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 866	2 281
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2 866	2 281
VII.	Ostatní finanční výnosy	207	1
K.	Ostatní finanční náklady	340	231
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>21 792</b>	<b>27 301</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>23 602</b>	<b>28 460</b>
L.	Daň z příjmů	476	372
L.1.	Daň z příjmů splatná	474	361
L.2.	Daň z příjmů odložená	2	11
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>23 126</b>	<b>28 088</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>23 126</b>	<b>28 088</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období</b>	<b>43 514</b>	<b>39 966</b>

Sestaveno dne: 20.5.2019 Schváleno dne: 20.5.2019

Podpisový záznam statutárního orgánu  
účetní jednotky

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: *Správa finančních investic*

Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 2487

Záväzný výčet informací uvedený  
ve vyhlášce MFČR 500/2002 Sb.

## Výkaz změn vlastního kapitálu

Obchodní firma

Česká lékárnická, a.s.  
Sídlo

Těšínská 1349/296,  
Ostrava - Radvanice  
716 00

IČ 63080877

k 31.12.2018

(v celých tis.Kč)

	základní kapitál	Ažio a kapit.fondy	ostatní fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy	VHMO	VHBO	VK celkem
01	02	03	04	05		06	07	08
<b>Počáteční stav 1.1. 2017</b>	<b>94 500</b>	<b>508 871</b>	<b>0</b>	<b>22 273</b>	<b>3 227</b>	<b>79 508</b>	<b>20 510</b>	<b>652 234</b>
oceňovací rozdíly z přecenění majetku		-381						-381
vytvoření ostatního rezervního fondu								0
Nevypl. dividendy do nerozděleného zisku min.let						50		50
Příděl na výplatu dividend								0
Příděl na výplatu tantiém							-110	-110
Příděl do nerozděleného zisku min.let						20 400	-20 400	0
Výsledek hospodaření běžného období							28 088	28 088
<b>Konečný stav 31.12. 2017</b>	<b>94 500</b>	<b>508 490</b>	<b>0</b>	<b>22 273</b>	<b>3 227</b>	<b>99 958</b>	<b>28 088</b>	<b>756 536</b>
<b>Počáteční stav 1.1. 2018</b>	<b>94 500</b>	<b>508 490</b>	<b>0</b>	<b>22 273</b>	<b>3 227</b>	<b>99 958</b>	<b>28 088</b>	<b>756 536</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku		-10 689						-10 689
odkup vlastní podíly	-2 946							-2 946
Nevypl. dividendy do nerozděleného zisku min.let						102		102
Příděl na výplatu dividend								
Příděl na výplatu tantiém							-135	-135
Příděl do nerozděleného zisku min.let						27 953	-27 953	0
Výsledek hospodaření běžného období							23 126	23 126
<b>Konečný stav 31.12. 2018</b>	<b>91 554</b>	<b>497 801</b>	<b>0</b>	<b>22 273</b>	<b>3 227</b>	<b>128 013</b>	<b>23 126</b>	<b>765 994</b>
Právní forma účetní jednotky : akciová společnost	Sestavil: Ožanová Martina		Sestaveno dne: 20.května 2019					
Předmět podnikání :	(jméno, podpis)							
Správa finančních investic	Podpisový záznam statutárního orgánu :		Schváleno dne: 20. května 2019					
	(jméno, podpis)							
Firma je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vožka 2487								



## Příloha v účetní závěrce společnosti

### Česká lékárnická, a.s. k 31. 12. 2018

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou MF č. 500 ze dne 6. listopadu 2002 v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

#### Obsah přílohy

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní účast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Způsob ocenění majetku
  - 1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek
  - 1.2. Dlouhodobý hmotný majetek
  - 1.3. Finanční majetek
  - 1.4. Metoda ekvivalence
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisování
6. Přepočítání cizích měn na českou měnu
7. Způsob stanovení odložené daně

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
  - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
  - 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry
  - 1.3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku
  - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
  - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
  - 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
  - 3.4. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu
  - 3.5. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
  - 3.6. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
  - 3.7. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
  - 3.8. Dlouhodobý finanční majetek - podíly v podnicích ve skupině
4. Vlastní kapitál
  - 4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu
  - 4.2. Základní kapitál
5. Pohledávky a závazky
  - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
  - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
  - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům v konsolidačním celku
  - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
  - 5.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
  - 5.6. Časové rozložení významných skupin ostatních pohledávek
  - 5.7. Závazky vůči státním organizacím
6. Rezervy
7. Výnosy z běžné činnosti

## Obecné údaje

### 1. Popis účetní jednotky

**Název:** Česká lékárnická, a.s.

**Sídlo:** Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 716 00

**Právní forma:** akciová společnost

**IČ:** 63080877

**DIČ:** CZ63080877

**Kategorie účetní jednotky :** malá

**Předmět činnosti společnosti:**

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

**Datum vzniku společnosti:**

Společnost vznikla dne 15. srpna 1995 zápisem v Obchodním rejstříku

**Zapsaný základní kapitál:**

V celkovém objemu 94.500.000,- Kč (100% splaceno)

**Akcie:**

18.900 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 5.000,- Kč  
akcie v listinné podobě

Společnost založena jednorázově zakládací listinou ze dne 28.1.1995. Aktualizace stanov byla uložena do sbírky listin dne 19.8.2014.

Společnost je mateřskou společností konsolidačního celku Česká lékárnická a za tento celek sestavuje konsolidovanou účetní závěrku. Organizační schéma celé skupiny Česká lékárnická je uvedeno v příloze č. 1.

Společnost je zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 2487.

Na základním kapitálu společnosti se podílejí výhradně akcionáři – fyzické osoby, jejichž akciový podíl nepřesahuje 10% základního kapitálu. Během roku 2018 a roku následujícího probíhá odkup vlastních akcií.

**ROZVAHOVÝ DEN:** 31.12.2018

**OKAMŽIK SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY:** 20.5.2019

#### INFORMACE K USKUTEČNĚNĚ ČI V REÁLNÉ DOBĚ UVAŽOVANÉ PŘEMĚNĚ OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

V roce 2018 ve společnosti nebyly uskutečněny přeměny.

#### ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V OBCHODNÍM REJSTRÍKU:

V roce 2018 ve společnosti došlo ke opětovnému zvolení členů dozorčí rady dne 27.6.2018 a zvolení nového člena dozorčí rady (viz. organizační struktura účetní jednotky).

#### ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ÚČETNÍ JEDNOTKY A JEJÍ ZÁSADNÍ ZMĚNY V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ:

Novým členem dozorčí rady se stala paní Mgr. Šárka Blahožová dne 27.6.2018, místo pana Mgr. Marka Hampla , jehož členství bylo tentýž den ukončeno.

## Členové statutárních a dozorčích orgánů ke dni sestavení účetní uzávěrky:

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

## 2. Majetková či smluvní účast účetní jednotky v jiných společnostech (v tis. Kč)

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena podílu
GALMED a.s.	Těšínská 1349/296 Ostrava-Radvanice PSČ: 716 00, ČR	15 000 (tj.100.00 %)
PHARMOS, a.s.	Těšínská 1349/296 Ostrava-Radvanice PSČ: 716 00, ČR	250 328 (tj. 100 %)
Pražská lékárnická s.r.o.	Theodor 28 Pchery, PSČ:273 08 , ČR	2 400 (tj. 50,00 %)
THERÁPON 98, a.s.	Štefánikova 1301 Kopřivnice PSČ: 742 21, ČR	22 444 (tj.80 %)
LEKTRANS s.r.o.	Těšínská 1349/296 Ostrava-Radvanice PSČ: 716 00, ČR	208 ( tj. 52%)
Lektrans Bohemia s.r.o.	Těšínská 1349/296 Ostrava-Radvanice PSČ: 716 00, ČR	102 (tj.51%)
PHARMOS, a.s.	Levická 11 Nitra PSČ: 949 01, SK	6 695 (tj. 50%)
Lekis s.r.o.	Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice PSČ:716 00, ČR	205 ( 19,7 %)
Sanovia, a.s.	Těšínská 1349/296 Ostrava – Radvanice PSČ:716 00, ČR	20 000 (tj.100%)
SoftPharm s.r.o	Těšínská 1349/296 Ostrava – Radvanice PSČ:716 00, ČR	102 (tj.51,00%)

### V roce 2018 došlo ve skupině Česká lékárnická k fúzím s rozhodným dnem k 1.1.2018:

- společnosti PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o. a Plzeňská lékárnická s.r.o. se společností PHARMOS, a.s. (nástupnická společnost)
- 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., na základě Projektu fúze ze dne 27. 10. 2017, který byl uložen do Sbírký listin za všechny zúčastněné společnosti dne 6. 11. 2017.
- společnosti Pharmedol spol s.r.o. s nástupnickou společností Pražská lékárnická s.r.o.

Změny v majetkových účastech a přecenění ekvivalencí jsou uvedeny v bodě 3.8.

### 3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

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

Vyplacené tantiémy a odměny členům statutárních a dozorčích orgánů	2018	2017
tantiémy členům statutárních orgánů společnosti	-	-
tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	135	110
Odměny statutárním orgánům	420	150
Celkem	555	260

### 4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění orgánům společnosti

Vyjma tantiém, odměn a plnění dle smluv o výkonu funkce statutárním a dozorčím orgánům nebyla jiná plnění peněžní či naturální poskytnuta.

### Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

#### 1. Způsob ocenění majetku

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a podle Českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 023, které stanovují základní postupy účtování pro podnikatele. Všechny předpisy byly použity ve znění platném k 31.12.2018. Jedná se o nekonsolidovanou účetní závěrku za rok 2018.

#### 1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Tento majetek je evidován podle jeho pořizovací ceny přesahující cenu 60 tis. Kč bez DPH. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně od 20 tis. Kč do 60 tis. Kč s dobou životnosti delší než 1 rok a je odepisován po dobu 24 měsíců.

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

#### 1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěrů nejsou součástí pořizovací ceny, ale jsou zaevidovány do nákladů. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 40 000,-- Kč je odepisován dle stanovené životnosti. Budovy jsou odepisovány po dobu 30-50 let.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek se účtuje na samostatný analytický účet 022028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Podmínkou pro zařazení do drobného dlouhodobého hmotného majetku je, že jeho pořizovací hodnota převyší částku 5 tis. Kč bez DPH do 40 tis. Kč, životnost bude delší než 1 rok a je odepisován po dobu 24 měsíců.

Drobný hmotný majetek nespĺňující výše uvedené podmínky je účtován do nákladů společnosti na účet 501 - Drobný hmotný majetek do 5 tis. Kč (nevidovaný). Tento majetek není veden v podrozvaze ani inventarizován.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

#### 1.3. Finanční majetek

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

#### 1.4. Metoda ekvivalence

I nadále společnost používá metodu ekvivalence pro ocenění podílů na základě podílu na vlastním kapitálu v příslušné společnosti.

## 2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Způsobu stanovení reprodukčních pořizovacích cen nebylo ve sledovaném ani minulém období použito.

## 3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

V 2018 k žádným těmto změnám nedošlo.

## 4. Opravné položky k majetku

Společnosti nevznikl titul pro tvorbu opravných položek k majetku.

## 5. Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti (např. stroje a zařízení 3 - 15 let, budovy, stavby 30 – 50 let) příslušného majetku.

## 6. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

- aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den).
- k rozvahovému dni účetní jednotka přepočítá majetek a závazky v cizí měně dle platného kurzu ČNB.

## 7. Způsob stanovení odložené daně

V roce 2018 byla proúčtována odložená daň dle aktuálního údaje rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou u dlouhodobého hmotného majetku který činí 153 tis. Kč (závazek) a byla proúčtována odložená daň z účetních rezerv která činí 62 tis. Kč. (pohledávka)

Zůstatky odložené daně:

Odložená daň - závazek k 31.12.2017	88 tis. Kč
Odložená daň - závazek k 31.12.2018	91 tis. Kč

## Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

### 1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

#### 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Žádné doměrky daně z příjmů za minulá účetní období nebyly vyčísleny.

#### 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnosti byl dne 26.10.2009 poskytnut úvěr GE Money bank ve výši Kč 20 mil. Kč na refinancování nemovitostí v Plzni. Konečná splatnost úvěru je dne 20. 8. 2019. Splátky tohoto úvěru do 1 roku činí 2 034 tis. Kč. Tento úvěr je zajištěn zástavou nemovitostí které jsou předmětem úvěru, blankosměnkou, zástavním právem k pohledávkám a zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění.

Společnosti Česká lékárnická, a.s. byl poskytnut úvěr dne 14.12.2016 MONETA Money bank ve výši Kč 120 mil. Kč na financování části kupní ceny za nákup akcií od společnosti Phoenix International Beteiligungs GmbH (emitovaných společností PHARMOS, a.s.). Splátky tohoto úvěru do 1 roku činí 20 000 tis. Kč a splátky nad 1 rok činí 59 321 tis. Kč. Tento úvěr je zajištěn zástavou nemovitostí Božkov – Plzeň, zástavou těchto cenných papírů a blankosměnkou.

#### 1.3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Důvod dotace	Poskytovatel	2018	2017
Žádné dotace na investiční nebo provozní účely nebyly přijaty	-	-	-

### 2. Významné události po datu účetní závěrky

Dne 8.1.2019 byl vydán rozsudek soudu ve věci sporu s Ministerstvem spravedlnosti ČR na náhradu škody (spor Poliklinika Louny a. s.). Podstatná část náhrady škody byla ve prospěch společnosti Česká lékárnická a. s. v roce 2019 uhrazena. Na zbylou část bylo dne 4.3.2019 podáno odvolání. Řízení nebylo dosud ukončeno.



### 3. Doplnující informace o hmotném a nehmotném dlouhodobém majetku

#### 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky (pořizovací cena) 2018	Úbytky (Zůstatková cena, odpisy) 2018
	2018	2017	2018	2017	2018	2017		
Pozemky	9 984	9 984	-	-	9 984	9 984	-	-
Budovy, haly, stavby	36 425	36 425	10 646	9 531	25 779	26 893	-	1 115
Samostatné movité věci a soubory m. věci	124	124	124	124	-	-	-	-
-Stroje, přístroje, zařízení	-	-	-	-	-	-	-	-
-Inventář	-	-	-	-	-	-	-	-
-Drobný hmotný dl. majetek	124	124	124	124	-	-	-	-
Nedokončený dl. hmotný majetek	541	60	-	-	541	60	-	-

Společnost eviduje ve výši 541 tis. Kč nedokončený majetek (projektová dokumentace a základová deska), který se týká budovy na Slovensku, kde byla zahájena přístavba administrativní budovy.

#### 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Společnost eviduje dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 26 tis. Kč (rozvaha B.I.) plně odepsaný.

#### 3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Nebyl pořízen žádný majetek formou finančního pronájmu.

#### 3.4. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu

Operativní pronájem není používán.

#### 3.5. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze společnost nemá.

#### 3.6. Rozpis dlouhodobého hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Zástava majetku je popsána v bodě 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry této přílohy.

#### 3.7. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Neexistuje majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením.

#### 3.8. Dlouhodobý finanční majetek - podíly v podnicích ve skupině

Přehled podílů v tuzemsku a zahraničí (rozhodující a podstatné podíly) je uváděn v tis. Kč.

Název společnosti	Sídlo	Běžné období – 2017				
		Pořizovací cena	Podíl v %	Přecenění podílů – m. ekvivalence	dividendy Česká lékárnická, a.s.	Zisk/Ztráta běžného roku
PHARMOS, a.s.	Ostrava, ČR	250 328	100,0 %	640 038	20 000	20 264
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	205	19,7 %	1 012	-	- 42
GALMED a.s.	Ostrava, ČR	15 000	100,0 %	26 841	3 000	2 846
Pražská lékárnická s.r.o.	Pchery, ČR	2 400	50,0 %	5 587	-	- 7 414
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.	Prostějov, ČR	20 715	100,0%	17 391	3 500	891
THERÁPON 98, a.s.	Kopřivnice, ČR	22 444	80,0%	99 690	2 200	691
LEKTRANS s.r.o.	Ostrava, ČR	208	52,0%	3 472	482	636
Lektrans Bohemia s.r.o.	Ostrava, ČR	102	51,0%	1 670	370	1 351
PHARMOS, a.s.	Nitra, SK	6 695	50,0%	23 274	-	2 619
Sanovia, a.s.	Ostrava, ČR	20 000	100,0%	12 286	-	11 563
SoftPharm s.r.o.	Ostrava, ČR	102	51,0%	336	102	210
<b>Celkem</b>		<b>338 199</b>		<b>831 597</b>	<b>29 654</b>	<b>33 615</b>

### Běžné období – 2018

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Přecenění podílů – m. ekvivalence	dividendy Česká lékárnická, a.s.	Zisk/Ztráta běžného roku
PHARMOS, a.s.	Ostrava, ČR	250 328	100,0 %	641 869	16 000	4 894
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	205	19,7 %	1 060		244
GALMED a.s.	Ostrava, ČR	15 000	100,0 %	29 319	2 000	4 478
Pražská lékárnická s.r.o.	Pchery, ČR	2 400	50,0 %	2 506		- 5 051
THERÁPON 98, a.s.	Kopřivnice, ČR	22 444	80,0%	102 342	2 000	3 440
LEKTRANS s.r.o.	Ostrava, ČR	208	52,0%	3 336	200	339
Lektrans Bohemia s.r.o.	Ostrava, ČR	102	51,0%	1 680	546	866
PHARMOS, a.s.	Nitra, SK	10 860	50,0%	26 096		1 846
Sanovia, a.s.	Ostrava, ČR	20 000	100,0%	16 549	3 000	3 205
SoftPharm s.r.o.	Ostrava, ČR	102	51,0%	316	102	163
<b>Celkem</b>		<b>321 649</b>		<b>825 073</b>	<b>23 848</b>	<b>14 424</b>

Dividendy společnosti České lékárnické, a. s. jsou za období 2018 ve výši 24 548 tis. Kč a v tom jsou zahrnuty i podíly na zisku od společnosti PHARMACY –distribuce léčiv s.r.o. ve výši 700 tis. Kč u níž došlo k fúzi se společností PHARMOS a. s. V roce 2018 došlo ke zvýšení podílu ve společnosti PHARMOS, a.s., Nitra SK ve výši 4 165 tis. Kč příplatkem mimo základní kapitál. Hospodářský výsledek společnosti PHARMOSU a.s., Nitra SK je přepočten kurzem ČNB tj. 25,725 k 31.12.2018.

### Přehled nepřímých podílů - dle % přepočtených podílů mateřské společnosti

#### Běžné období – 2017

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Zisk/Ztráta běžného roku
THERÁPON REAL s.r.o.	Kopřivnice, ČR	2 000 tis.	80,00%	2 294
Pharmedol spol. s r.o.	Praha, ČR	1Kč	50,00%	12
Lékárna V Poštovní, s.r.o.	Ostrava, ČR	2 187 tis.	100,00%	359
Lékárna Slunce s.r.o.	Ostrava, ČR	10 144 tis.	100,00%	641
Lékárna Stodůlky s.r.o.	Praha, ČR	5 624 tis.	50,00%	971
Lékárna ADONIA CZ s.r.o.	Ostrava, ČR	22 132 tis.	100,00%	1 437
Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300 tis.	100,00%	1 181
Pižeňská lékárnická, s.r.o.	Ostrava, ČR	750 tis.	100,00%	7
Lékárna U Zlaté číše, s.r.o.	Ostrava, ČR	11 019 tis.	100,0 %	249
Lékárna U ČERNÉHO ORLA VAMBERK, s.r.o.	Ostrava, ČR	2 804 tis.	100,0 %	-587

#### Běžné období – 2018

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Zisk/Ztráta běžného roku
THERÁPON REAL s.r.o.	Kopřivnice, ČR	2 000 tis.	80,00%	2 375
Lékárna Stodůlky s.r.o.	Praha, ČR	5 624 tis.	50,00%	- 164
Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300 tis.	100,00%	1 335
Lazaret s.r.o.	Litoměřice, ČR	95 519 tis.	100,00%	10 835
Lékořice a.s.	Ostrava, ČR	26 769 tis.	100,00%	-16
Krkonošská lékárna s.r.o.	Ostrava, ČR	1 652 tis.	100,00%	148
SANO Vratimov s.r.o.	Ostrava, ČR	6 777 tis.	100,00%	441

Pozn. Pořizovací cena nepřímých podílů ve společnostech je uváděna v tis. Kč, podíl v % je uveden dle vlivu nepřímého podílu mateřské společnosti. Společnost Sanovia, a.s. v roce 2018 nakoupila další obchodní podíly lékáren, u kterých má 100% podíl.

## 4. Vlastní kapitál

### 4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Základní kapitál	91 554	94 500
Rezervní fond	22 273	22 273
Emisní ážio	15 058	15 058
Statutární a ostatní fondy	3 227	3 227
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	482 743	493 432
Nerozdělený zisk minulých let	128 013	99 958
Výsledek hospodaření běžného úč. období	+23 126	+28 088
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>765 994</b>	<b>756 536</b>

Způsob rozdělení zisku předcházejícího účetního období:

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 27.6.2018 byl hospodářský výsledek ve výši 28 088 tis. Kč za rok 2017 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů 135 tis. Kč  
Převod do nerozděleného zisku minulých let 27 953 tis. Kč

Nevyplacené dividendy z minulého období – převod do 102 tis. Kč  
nerozděleného zisku min. let

Návrh na rozdělení zisku běžného období bude sestaven představenstvem společnosti ke schválení na valné hromadě společnosti.

### 4.2. Základní kapitál

#### Minulé období – 2017

Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Akcie na jméno	18 900	5 000 Kč	-	-

#### Běžné období – 2018

Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Akcie na jméno	18 900	5 000 Kč	-	-

Na základě rozhodnutí valné hromady konané dne 27.6.2018 bylo schváleno usnesení o nabytí a držení vlastních akcií společnosti s ohledem na stanovky společnosti a § 301 odst.2 Zákona o obchodních korporacích od stávajících akcionářů za úplatu. Za rok 2018 bylo odkoupeno vlastních akcií 660 ks ve výši 2 946 tis. Kč (řádek Rozvahy A I.2 vlastní podíly). Lhůta pro nabytí a držení akcií byla stanovena na dobu 3let.

## 5. Pohledávky a závazky

### 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
ve lhůtě	1 229		2 103	
0 – 30	477		317	
30 – 60	24		278	
60 – 90	24		24	
90 – 180	73		73	
180 a více	218		48	

Pohledávky po lhůtě splatnosti tvoří pohledávky za společnostmi v konsolidačním celku a ty jsou během prvního čtvrtletí 2019 započteny nebo uhrazeny. Viz. bod 5.3.

## 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
ve lhůtě	785		211	
0 - 30				
30 - 60				
60 - 90				
90 - 180				
180 - 365				

Závazky jsou ve lhůtě splatnosti a jsou uhrazeny v lednu 2019.

## 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům v konsolidačním celku

V roce 2017 a 2018 došlo k přesunu v Rozvaze mezi pohledávkami a závazky dle opravných daňových dokladů v souladu s metodikou skupiny Česká lékárnická a.s.

Dlužník	Pohledávky k podnikům v konsolidačním celku			
	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
Lékárna V Poštovní , s.r.o. (28705173)	-	-	16	-
PHARMOS,a.s. (IČO:19010290)	7 443	-	13 262	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	252	-	330	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	22	-	22	-
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.(IČ: 65139577)	-	-	133	-
PHARMOS, a.s. ŠK (IČ:35974559)	185	-	368	-
Sanovia, a.s. (IČ:28570481)	438	-	337	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	59	-	140	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ:28616600)	12	-	12	-
Lektrans s.r.o. (IČ:27779271)	12	-	12	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ:02579979)	11	-	11	-
SoftPharm s.r.o. (IČ:28656385)	14	-	16	-
Lékárna Slunce s.r.o. (IČ:27792668)	-	-	21	-
Lékárna ADONIA CZ s.r.o. (IČ:27082130)	-	-	14	-
Lekis (25356089)	387	339	218	169
Lékárna U Zlaté číše, s.r.o. (IČ:28780892)	-	-	38	-
Lékárna U ČERNÉHO ORLA, s.r.o.(IČ:02882086)	-	-	10	-
Lékořice a.s. (IČ:27131921)	15	-	-	-
SANO Vratimov s.r.o. (IČ:28660021)	10	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>8 860</b>		<b>14 960</b>	

Tyto pohledávky jsou vykázány na řádku C.II.2.2 Rozvahy. V pohledávkách za společností PHARMOS a.s. je vykazována také úročená zápůjčka ve výši 6 722 tis. Kč.

Dlužník	Závazky k podnikům v konsolidačním celku			
	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
THERAPON 98,a.s. (IČ:25399195)	121	-	52	-
Lékárna Slunce s.r.o. (IČ:27792668)	-	-	26	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	-	-	-	-
SoftPharm s.r.o. (IČ:28656385)	-	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	-	-	1	-
Lékárna V Poštovní , s.r.o. (28705173)	-	-	19	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ:02579979)	30	-	5	-
Lékárna ADONIA CZ s.r.o. (IČ:27082130)	-	-	24	-
Lékárna U ČERNÉHO ORLA, s.r.o.(IČ:02882086)	-	-	18	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	9	-	27	-
Krkonošská lékárna s.r.o.(IČ:26001764)	15	-	-	-
SANO Vratimov s.r.o. (IČ:28660021)	40	-	-	-
PHARMOS,a.s. (IČO:19010290)	31	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>246</b>		<b>172</b>	

V lednu 2019 jsou závazky uhrazeny.

Dále jsou evidovány závazky z titulu zápůjček od propojených osob ve výši 26 816 tis. Kč (řádek C II.6 Rozvahy). Jedná se o zápůjčky s obvyklým úrokem.



#### 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Závazky z titulu uplatnění zástavního práva jsou uvedeny v bodě 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry této přílohy.

#### 5.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

(záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru, akreditivu nebo směnečného práva, pokud není tvořena účetní rezerva) Společnost je ručitelem úvěru blankosměnkou dceřiné společnosti PHARMOS, a.s. na Slovensku.

#### 5.6. Časové rozložení významných skupin ostatních pohledávek

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET  
Nejsou evidovány

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET  
Nejsou evidovány

#### 5.7. Závazky vůči státním institucím

SPLATNÉ ZÁVAZKY POJISTNÉHO NA SOC. ZABEZPEČENÍ

- Nejsou vykázány žádné splatné závazky

SPLATNÉ ZÁVAZKY VEŘEJNÉHO ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

- Nejsou vykázány žádné splatné závazky

DAŇOVÉ NEDOPLATKY U FINANČNÍHO ÚŘADU

- nejsou vykázány žádné splatné nedoplatky

### 6. Rezervy



Společnost vytvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou za rok 2018 a na předpokládané mzdové nároky statutárních orgánů za rok 2018 ve výši 229 tis. Kč (rozpuštění 272 tis. Kč, tvorba 229 tis. Kč).

### 7. Výnosy z běžné činnosti

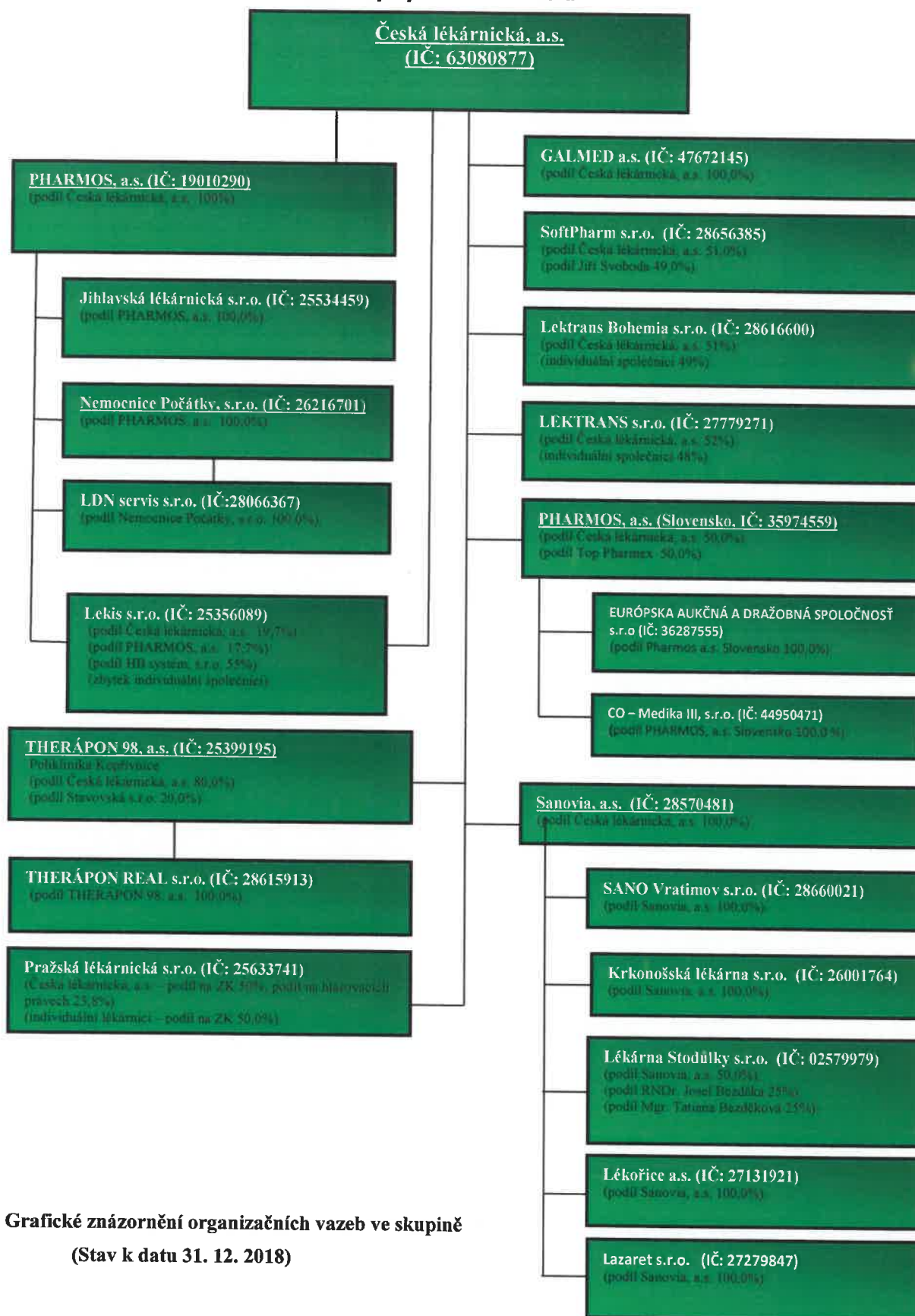
Sledované období – 2018    Minulé období – 2017

Tržby za služby	10 009	10 153
Výnosy z podílů na zisku a dividend	24 548	29 654
Ostatní provozní výnosy	8 507	-
Ostatní finanční výnosy	207	1
Výnosové úroky a podobné výnosy	243	158
<b>Celkem</b>	<b>43 514</b>	<b>39 966</b>

V ostatních provozních výnosech je zahrnuto plnění ve výši 7 816 tis. Kč dle Rozvrhového usnesení Městského soudu v Praze dlužníka Poliklinika Louny a. s. po ukončení insolvence. Tržby za služby tvoří i zahraniční služby v podobě nájmu ve výši 2 217 tis. Kč od dceřiné společnosti PHARMOS, a.s. na Slovensku.

Sestaveno dne: 20. května 2019	Sestavil:  Ožanová Martina	Statutární orgán:  Schváleno dne: 20. května 2019
--------------------------------	---	---

**Příloha č. 1 organizační schéma skupiny Česká lékárnická**



**Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině  
(Stav k datu 31. 12. 2018)**

## 10. Zpráva dozorčí rady společnosti

### Zpráva dozorčí rady společnosti k účetní závěrce za rok 2018

Dozorčí rada společnosti pracovala v průběhu roku 2018 ve složení: PharmDr. Petr Bárta, jako předseda, PharmDr. Petr Byrtus, Mgr. Marek Hampel (do 27.6.2018), PharmDr. Martin Kopecký, Mgr. Libuše Hamuzková, PharmDr. Peter Konečný a Mgr. Šárka Blahožová (od 27.6.2018) jako členové dozorčí rady. Všichni pracovali s péčí řádného a svědomitého hospodáře a v souladu se závaznými právními předpisy a stanovami společnosti.

Dozorčí rada společnosti se sešla v roce 2018 na dvou řádných zasedáních dozorčí rady, a to 27.6.2018 a 4.12.2018.

Dozorčí rada se na svých zasedáních zabývala zejména kontrolou hospodaření společnosti. Byla pravidelně informována o stavu společnosti a jednotlivých dceřiných společnostech. Dozorčí rada neshledala závady ve výkonu činnosti představenstva a konstatuje, že činnost společnosti se uskutečňuje v souladu s právními předpisy, stanovami společnosti a usneseními valné hromady.

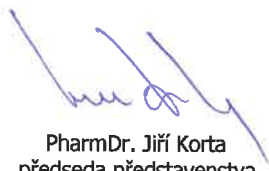
Dozorčí rada přezkoumala konsolidovanou výroční zprávu a konsolidovanou účetní závěrku mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. za rok 2017 a doporučuje ji valné hromadě ke schválení.

Dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2018 a konstatovala, že podává věrný obraz o hospodaření společnosti. Dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválení řádné účetní závěrky.

Dozorčí rada byla seznámena s návrhem představenstva na rozdělení zisku za rok 2018. Dozorčí rada s předloženým návrhem souhlasí a doporučuje valné hromadě jeho schválení.

PharmDr. Petr Bárta  
předseda dozorčí rady

V Ostravě dne 20. května 2019



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 účetní závěrky společnosti Česká lékárnická, a. s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018, výkazu o změnách vlastního kapitálu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Česká lékárnická, a. s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti 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 ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování 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 účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci



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

### ***Odpovědnost představenstva Společnosti a dozorčí rady za účetní závěrku***

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení 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 účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že 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 účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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 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 Společnosti 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 jednatelé uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení 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 Společnosti 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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 21. května 2019

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

**Ing. Jana Krkošková**, auditorka  
oprávnění KA ČR č. 1293  
jednatelka společnosti

