

---

# Sanovia, a.s.

## Výroční zpráva společnosti za rok 2019

(01.01.2019 – 31.12.2019)

**moje**lékárna<sup>+</sup>

---

## Osnova

1. Historické údaje
  - 1.1 Vznik společnosti, akcionářská struktura
  - 1.2 Činnosti, provoz společnosti
  - 1.3 O projektu Moje lékárna
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 Sanovia, a.s.
4. Zpráva dozorčí rady společnosti
5. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2019
6. Předpokládaný vývoj společnosti
7. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí
8. Účetní závěrka 2019
  - Rozvaha
  - Výkaz zisků a ztrát
  - Příloha účetní závěrky
  - Výkaz vlastního kapitálu
  - Výkaz peněžních toků
9. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období od 1.1.2019 - 31.12.2019
10. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za účetní období 2019



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

---

# 1. Historické údaje

## 1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura

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 se, vědomí si 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. Do projektu je zapojeno mnoho lékáren, jejichž počet průběžně narůstá. Dne 27. 5. 2009 byla společnost Moje lékárna, a.s., přejmenována na Sanovia, a.s.

V roce 2011 společnost Sanovia, a.s. spolupracuje v rámci merchandisingu s lékárnami v projektu Moje lékárna na dohodnutých pracovních postupech, plánogramech, označeních lékáren vnitřním a vnějším, zásadách využívání ochranné značky Moje lékárna a v principech obchodní spolupráce.

V únoru 2012 byla na mimořádné Valné hromadě 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.

V roce 2013 společnost Sanovia, a.s. se sídlem Ostrava-Radvanice, Těšínská ulice 1349/296, PSČ: 716 00, IČO: 28570481, DIČ: CZ28570481, se stala nástupnickou společností po fúzi, jež proběhla formou sloučení společností LÉKÁRNA U NÁDRAŽÍ PŘEROV, s.r.o., se sídlem Přerov-Přerov I-Město, Husova č.p. 2846, PSČ 750 02, IČO: 26821681(zanikající korporace), s rozhodným dnem fúze 1. ledna 2013.

V roce 2014 korporace nakoupila 100% podíly dceřiných společností Lékárna Slunce s.r.o., Lékárna U Zlaté koruny s.r.o. a Lékárna V Poštovní, s.r.o. viz. oddíl 3.1.

V roce 2015 korporace nakoupila 50% podíl dceřiné společnosti Lékárna Stodůlky s.r.o., Lékárna U Zlaté koruny s.r.o. byla převedena do Lékárny V Poštovní s.r.o. viz. oddíl 3.1. Získali jsme lékárnou U Stříbrné hvězdy a zdravotní prodejnu v Řevnicích.

V roce 2016 společnost koupila 100% podíl dceřiné společnosti ADONIA CZ s.r.o. Získali jsme lékárnou v Praze 5.

V roce 2017 společnost Sanovia, a.s. do svého portfolia získala 100% podíly dvou dceřiných společností, a to LÉKÁRNY U ČERNÉHO ORLA VAMBERK, s.r.o. a Lékárna U Zlaté číše, s.r.o. v Nové Pace.

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 Sbírký listin za všechny zúčastněné společnosti dne 6. 11. 2017. Rozhodný den fúze sloučením je den 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.



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

## 1.2. Činnosti, provoz společnosti

Hlavní činností společnosti Sanovia, a.s. je poskytování služeb v projektu Moje lékárna, především v oblasti zprostředkování obchodu, a dále pak správa a realizace svých vlastních finančních investic v nakoupených lékárnách a v dceřiných společnostech.

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

K datu účetní závěrky provozovala společnost svým jménem 25 vlastních lékáren (provozoven):

Lékárna SMRK	Vaňkova 225, Nové Město pod Smrkem
Lékárna NISA	České mládeže 456, Liberec
Lékárna U MUZEA	Masarykova 699/9, Liberec
Lékárna NOVEA	B. Egermanna 881, Nový Bor
Lékárna SANO Přerov	Budovatelů 197/6, Přerov
Lékárna SANO Rochlice	Dobiášova 1008/11, Liberec
Lékárna U Kostela	Kratochvílova 143/13, Přerov
Lékárna SFINX	Hrnčířská 6, Brno
Lékárna U Matky Boží	Drifčov 150/14, Písek
Lékárna U Stříbrné hvězdy	Komenského 535, Revnice
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
Lékárna Na Kanadě	ul. Míru 275, 739 61 Třinec
Lékárna U Černého koně	Česká 60, 266 01 Beroun
OOVL Loděnice	Husovo nám. 299, 267 12 Loděnice



## 1.3. O projektu Moje lékárna

Moje lékárna je sdružení nezávislých lékárníků, působící na území České republiky od jara 2008 a v současné době je do tohoto projektu zapojeno již téměř 400 lékáren.

Cílem tohoto seskupení je zkvalitnění nabídky výrobků a služeb za pomoci vzájemné spolupráce. V lékárnách označených logem projektu naleznete odborné poradenství se speciálním zaměřením na geriatrické pacienty, včetně informačních letáků pojednávajících o problémech spojených se stářím. Lékárny tohoto sdružení jsou pravidelně proškoleny za odborné garance [České gerontologické a geriatrické společnosti](#).

Hlavním smyslem této formy vzdělávání lékárníků je umět poradit skupině starších pacientů s nejvyšší frekvencí užívání hned několika druhů léčiv jak na předpis, tak i bez předpisu, z čehož vyplývají nemalé problémy na úrovni nežádoucích účinků, lékových interakcí atd. Tento edukační cyklus je zakončen získáním certifikátu [Moje lékárna pečuje o seniory](#). Poradenství se nezaměřuje jenom na problematiku ve stáří, ale zahrnuje celou škálu problémů včetně inkontinence, deprese, osteoporózy atd.

Snahou lékáren sdružení Moje lékárna je také zajistit pro Vás výhodnou cenovou nabídku na vybrané přípravky a zveřejnit ji pomocí společného virtuálního e-shopu. Nechceme konkurovat zásilkovým e-shopům, ale nabídnout kvalitní přípravky za cenu o cca 5% nižší než je běžná cena v lékárně s možností objednání a následného osobního vyzvednutí zboží ve Vámi zvolené lékárně zapojené do projektu, popř. jeho zaslání prostřednictvím vlastních e-shopů vybraných lékáren.



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Naší výhodou je jistota, že objednaný přípravek v lékárně bude k dispozici a můžete se s farmaceutickým odborníkem poradit o správnosti Vaší volby, případně Vám lékárník může doporučit vhodnější preparát. Lékárny sdružení Moje lékárna zajišťují na tomto internetovém portálu také poradenství s možností sebetestování na stránkách tohoto webu.



V roce 2018 společnost Sanovia, a.s. spustila Projekt Moje stáří, jenž je zaměřen na aktivní oslovení veřejnosti informováním o nebezpečí kardiovaskulárního rizika a demence a o možnostech prevence a léčby. V rámci zlepšení péče o naše zákazníky jsme rozšířili naše současné poradenské služby v lékárnách Moje lékárna i o možnost posouzení arteriální tuhosti – stáří cév a míry kardiovaskulárního rizika. Naším primárním cílem je identifikovat jedince bez příznaků s přítomností rizikových faktorů, upozornit je na zvýšené kardiovaskulární riziko a doporučit jim vyšetření v ordinaci ošetřujícího lékaře.



# mojestáří



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

5

## 2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti

### 2.1 Organizační struktura společnosti

Organizační struktura Sanovia, a.s. (k 31.12.2019)



### 2.2 Orgány společnosti

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul	Poznámka
Předseda představenstva	Divácký	Marcel	Ing.	
Člen představenstva	Fiala	Oldřich	Ing.	
Předseda dozorčí rady	Fiala	Radim	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Šlegr	Karel	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Nalevajka	Petr	PharmDr.	

## 3. Hospodářské výsledky společnosti

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

	2018	2019
Výnosy celkem	504 389	482 768
Náklady (bez daně) celkem	499 568	463 488
HV před zdaněním	4 821	19 280
Daň z příjmů	1 616	-1 610
Vlastní kapitál	16 549	35 939



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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

Společnost Sanovia, a.s. vlastní 100% podíly následujících jedenácti korporací:

Lazaret s.r.o., IČ 272 79 847, se sídlem Palachova 779/9, Litoměřice 412 01  
Sano Vratimov s.r.o., IČ 286 60 021, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
Krkonoská lékárna s.r.o., IČ 260 01 764, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
Lékárna Stodůlky s.r.o., IČ 025 799 79, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
Lékořice, a.s., IČ 271 31 921, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
Sano Hranice s.r.o., IČ 29447925, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
ERICA, s.r.o., IČ 25092430, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
LEKOS CZ s.r.o., IČ 26020441, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
Sano Zábřeh s.r.o., IČ 28630998, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
Sano Počátky s.r.o., IČ 47238232, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00  
Lékárna Centrum BpH s.r.o., IČ 26908701, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00

Organizační struktura korporace s dceřinými korporacemi je uvedena v bodě 5.

#### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lazaret s.r.o. -100 % podíl (v tis. Kč)

	2018	2019
Výnosy celkem	371 685	207 525
Náklady (bez daně) celkem	358 286	195 724
HV před zdaněním	13 399	11 801
Vlastní kapitál	11 055	10 869

#### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Sano Vratimov, s.r.o. -100 % podíl (v tis. Kč)

	2018	2019
Výnosy celkem	12 353	13 994
Náklady (bez daně) celkem	11 808	13 152
HV před zdaněním	545	841
Vlastní kapitál	1 718	882

#### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Krkonoská lékárna s.r.o. -100% podíl (v tis. Kč)

	2018	2019
Výnosy celkem	10 924	10 150
Náklady (bez daně) celkem	10 800	9 850
HV před zdaněním	124	300
Vlastní kapitál	300	434

#### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lékárna Stodůlky s.r.o. -100% podíl (v tis. Kč)

	2018	2019
Výnosy celkem	14 715	14 256
Náklady (bez daně) celkem	14 894	14 272
HV před zdaněním	-179	-16
Vlastní kapitál	834	182

#### Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lékořice a.s. - 100% podíl (v tis. Kč)

	2018	2019
Výnosy celkem	45 017	41 942
Náklady (bez daně) celkem	45 000	41 361
HV před zdaněním	17	581
Vlastní kapitál	5 071	2 852



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

7

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Sano Hranice s.r.o. - 100% podíl (v tis. Kč)**

	2019
Výnosy celkem	21 522
Náklady (bez daně) celkem	21 083
HV před zdaněním	439
Vlastní kapitál	554

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti ERICA s.r.o.. - 100% podíl (v tis. Kč)**

	2019
Výnosy celkem	24 888
Náklady (bez daně) celkem	23 759
HV před zdaněním	1 129
Vlastní kapitál	1 106

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti LEKOS CZ - 100% podíl (v tis. Kč)**

	2019
Výnosy celkem	26 573
Náklady (bez daně) celkem	27 375
HV před zdaněním	-802
Vlastní kapitál	4 811

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Sano Zábřeh s.r.o. - 100% podíl (v tis. Kč)**

	2019
Výnosy celkem	6 278
Náklady (bez daně) celkem	6 403
HV před zdaněním	-125
Vlastní kapitál	1 520

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Sano Počátky s.r.o. - 100% podíl (v tis. Kč)**

	2019
Výnosy celkem	24 989
Náklady (bez daně) celkem	24 385
HV před zdaněním	604
Vlastní kapitál	-433

**Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Lékárna Centrum BpH s.r.o. - 100% podíl (v tis. Kč)**

	2019
Výnosy celkem	21 860
Náklady (bez daně) celkem	21 821
HV před zdaněním	39
Vlastní kapitál	4 263

## 4. Zpráva dozorčí rady společnosti

### Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2019

Dozorčí rada společnosti Sanovia, a.s. byla řádně informována o vývoji podnikatelské aktivity společnosti a plnila veškeré úkoly, které jí přísluší jak dle českého práva, tak v souladu se stanovami společnosti.

Audit roční závěrky k 31.12.2019 provedla auditorská společnost HDM Audit CZ s.r.o. Dozorčí rada závěrku přezkoumala a schvaluje účetní závěrku k 31.12.2019.

Dozorčí rada děkuje všem členům představenstva i všem pracovníkům společnosti Sanovia, a.s., kteří se podíleli na činnosti společnosti.

Dozorčí rada společnosti



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

8



## 5. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2019

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

Začátkem roku 2020 kvůli nákaze koronavirem se lékárny společnosti Sanovia, a.s. snaží udržovat provoz standardně v návaznosti na dostatek zaměstnanců. V některých lékárnách byla upravena provozní doba. Samozřejmě je dodržování veškerých nařízených vládních opatření. Personál je dostatečně vybaven ochrannými pracovními pomůckami, každá lékárna je vybavena ochrannými plexiskly a jsou dodržována bezpečnostní a hygienická pravidla a doporučení. Zákazníci vstupují do lékáren jednotlivě a při čekání dodržují dvoumetrové odstupy. V březnu 2020 jsme zaznamenali zvýšený zájem o některé léky a potravinové doplňky, což se pozitivně projevilo na tržbách.

## 6. 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 léčebně preventivní péče a lékařské péče. Jako stěžejní se jeví další rozvoj projektu Moje lékárna, který stabilizuje trh pro distribuční skupinu a napomáhá partnerům projektu zvýšit vlastní konkurenceschopnost.

## 7. Aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí

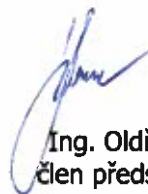
Sanovia, a.s. nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a ochrany životního prostředí, což souvisí s její dosavadní činností jako správce finančních investic a provozovatele lékáren.

Sanovia, a.s. nemá v zahraničí žádnou svou organizační složku a jediná její provozovna se nachází v sídle společnosti.

V Ostravě 4.5. 2020



Ing. Marcel Diváček  
předseda představenstva



Ing. Oldřich Fiala  
člen představenstva



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

9

Minimální závazný výčet  
vhlášky č. 500/2002 Sb.

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
ke dni 31.12.2019  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma  
Sanovia, a.s.

IČ  
28570481

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

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>384 901</b>	<b>-98 631</b>	<b>286 270</b>	<b>253 888</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>261 841</b>	<b>-90 851</b>	<b>170 990</b>	<b>136 117</b>
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4 989	-4 939	50	59
2.	Ocenitelná práva	3 629	-3 579	50	52
2.1.	Software	3 629	-3 579	50	52
3.	Goodwill (+/-)	1 217	-1 217		7
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	143	-143		
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	73 201	-30 217	42 984	45 310
B. II. 1.	Pozemky a stavby	8 751	-2 357	6 394	6 657
1.2.	Stavby	8 751	-2 357	6 394	6 657
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10 749	-9 948	801	1 680
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	53 701	-17 912	35 789	36 973
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	183 651	-55 695	127 956	90 748
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	183 651	-55 695	127 956	77 248
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				13 500
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				13 500
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>105 919</b>	<b>-7 780</b>	<b>98 139</b>	<b>95 873</b>
C. I.	Zásoby	36 055	-364	35 691	34 679
3.	Výrobky a zboží	36 055	-364	35 691	34 679
3.2.	Zboží	36 055	-364	35 691	34 679
C. II.	Pohledávky	59 726	-7 416	52 310	43 583
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	1 048		1 048	
1.4.	Odložená daňová pohledávka	1 048		1 048	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	58 678	-7 416	51 262	43 583
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	34 766	-7 416	27 350	35 347
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	3 199		3 199	3 722
2.4.	Pohledávky - ostatní	20 713		20 713	4 514
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 380		2 380	1 655
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 270		1 270	1 241
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 681		1 681	1 538
2.4.6.	Jiné pohledávky	15 382		15 382	80
C. IV.	Peněžní prostředky	10 138		10 138	17 611
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	2 901		2 901	3 083
2.	Peněžní prostředky na účtech	7 237		7 237	14 528
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>17 141</b>		<b>17 141</b>	<b>21 898</b>
D. 1.	Náklady příštích období	10 944		10 944	13 834
3.	Příjmy příštích období	6 197		6 197	8 064



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

10

Označení	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>286 270</b>	<b>253 888</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>35 939</b>	<b>16 549</b>
A. I.	Základní kapitál	12 500	12 500
A. I. 1.	Základní kapitál	12 500	12 500
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	8 000	8 000
2.	Kapitálové fondy	8 000	8 000
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	8 000	8 000
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-5 451	-7 156
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let a neuhrazená ztráta z min. let	-5 451	-7 156
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>20 890</b>	<b>3 205</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>242 820</b>	<b>235 547</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>1 464</b>	<b>1 532</b>
4.	Ostatní rezervy	1 464	1 532
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>241 356</b>	<b>234 015</b>
C. I.	Dlouhodobé závazky	4 400	563
C.I.8.	Odložený daňový závazek		563
C.I.9	Závazky - ostatní	4 400	
C.I.9.3	Jiné závazky	4 400	
C. II.	Krátkodobé závazky	236 956	233 452
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	5 373	4 430
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	217 329	216 491
C. II. 8.	Závazky ostatní	14 254	12 531
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 301	3 061
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 811	1 614
C. II. 8.1.	Závazky ke společníkům	5 816	5 812
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 378	469
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	1 236	1 249
C. II. 8.7.	Jiné závazky	712	326
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>7 511</b>	<b>1 792</b>
D. 1.	Výdaje příštích období	7 511	1 732
D. 2.	Výnosy příštích období		60
Sestaveno dne: 4.5.2020 Schváleno dne: 4.5.2020		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky :	
Právní forma účetní jednotky: <i>akciová společnost</i>		Předmět podnikání: <i>Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej</i>	
<i>Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 4102</i>			



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Minimální závazný výčet  
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v plném rozsahu  
ke dni 31.12.2019  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma  
**Sanovia, a.s.**

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

IČ  
28570481

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	77 813	73 918
II.	Tržby za prodej zboží	379 356	370 009
A.	Výkonová spotřeba	380 590	364 412
A.1.	Náklady na prodané zboží	300 750	287 525
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	11 281	12 383
A.3.	Služby	68 559	64 504
D.	Osobní náklady	65 503	62 812
D.1.	Mzdové náklady	48 680	46 772
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16 823	16 040
D.2.1.	Náklad na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15 542	14 770
D.2.2.	Ostatní náklady	1 281	1 270
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12 176	5 026
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 006	5 170
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	5 006	5 170
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-2	-144
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	7 172	
III.	Ostatní provozní výnosy	888	367
III.3.	Jiné provozní výnosy	888	367
F.	Ostatní provozní náklady	6 664	6 886
F.3.	Daně a poplatky	314	330
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-68	621
F.5.	Jiné provozní náklady	6 418	5 935
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>-6 876</b>	<b>5 158</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podílů	24 642	60 066
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	24 642	60 066
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	63	7
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	56	7
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	7	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-3 400	59 094
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	741	241
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	741	241
VII.	Ostatní finanční výnosy	6	22
K.	Ostatní finanční náklady	1 214	1 097
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>26 156</b>	<b>-337</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>19 280</b>	<b>4 821</b>
L.	Daň z příjmů	-1 610	1 616
L.1.	Daň z příjmů splatná		1 701
L.2.	Daň z příjmů odložená	-1 610	-85
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>20 890</b>	<b>3 205</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>20 890</b>	<b>3 205</b>
*	<b>Čistý obrát za účetní období</b>	<b>482 768</b>	<b>504 389</b>
Sestaveno dne: 4.5.2020 Schváleno dne: 4.5.2020			
Právní forma účetní jednotky: <b>akciová společnost</b>			
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 4102			

12

Sanovia, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 28570481

společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4102  
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info @mojelekarna.cz



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

---

**Příloha v účetní závěrce společnosti  
Sanovia, a. s.  
za období od 1.1.2019 do 31. 12. 2019**

---

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

**Obsah přílohy:**

- A. Obecné údaje
- B. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování
- C. Doplnující informace k Výkazu zisku a ztráty
- D. Doplnující informace k Rozvaze
- E. Ostatní významné skutečnosti

**Přílohy:**

- č. 1 – Organizační struktura skupiny Česká lékárnická
- č. 2 – Přehled o změnách vlastního kapitálu
- č. 3 – Přehled o peněžních tocích



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

13

## A. Obecné údaje

### 1. Popis účetní jednotky

**Název:** Sanovia, a.s.  
**Sídlo:** Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 716 00  
**Právní forma:** akciová společnost  
**IČ:** 28570481  
**DIČ:** CZ28570481  
**Předmět činnosti společnosti:** - výroba , obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona  
- provozování nestátního zdravotnického zařízení - lékařská zdravotní péče  
**Datum vzniku společnosti:** Korporace vznikla dne 19. prosince 2008 zápisem v Obchodním rejstříku.  
**Zapsaný základní kapitál:** V celkovém objemu 12.500.000,- Kč (100% splaceno).  
**Akcie:** 400 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 5.000,- Kč  
10 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.050.000,- Kč.

Korporace je zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 4102.

**Účetní období:** od 1.1.2019 - 31.12.2019

**Okamžik sestavení účetní závěrky:** 4.5.2020

**Kategorie účetní jednotky :** střední

Společnost Sanovia, a.s. je součástí skupiny podniků Česká lékárnická a mateřská společnost Česká lékárnická, a.s. sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za tuto skupinu za rok 2019.

### 2. Údaje o fyzických a právnických osobách, které ovládají účetní jednotku nebo v ní mají podstatný vliv

Jediný akcionář	Sídlo	Nominální hodnota podílu na ZK
Česká lékárnická, a.s.	Těšínská 1349/296 Ostrava-Radvanice PSČ: 716 00, ČR	12 500 (tj.100.00 %)

### 3. Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

V roce 2019 nedošlo k organizačním změnám viz. bod níže.

### 4. Popis organizační struktury účetní jednotky a její zásadní změny během uplynulého účetního období



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

14

V příloze č. 1 je organizační struktura skupiny Česká lékárnická

**5. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:**

Funkce	Příjmení	Jméno	Títul	Poznámka
Předseda představenstva	Divácký	Marcel	Ing.	
Člen představenstva	Fiala	Oldřich	Ing.	
Předseda dozorčí rady	Fiala	Radim	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Šlegr	Karel	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Nalevajka	Petr	PharmDr.	

**6. Obchodní firma a sídlo účetních jednotek, které účetní jednotka ovládá nebo v nichž má podstatný vliv**

V roce 2018 došlo ke změně metody oceňování obchodních podílů v dceřiných společnostech a touto metodou společnost postupuje také v účetním období 2019. Vzhledem k tomu, že společnost začala provádět významné nákupy lékáren, které zpravidla obsahují nevýznamný objem aktiv, ale produkují významný zisk a proto mají významnou reálnou hodnotu, začala společnost své veškeré obchodní podíly oceňovat pořizovací cenou. Toto podle našeho názoru vede ke zlepšení vypovídací schopnosti účetnictví a věrnějšímu zobrazení aktiv společnosti než jaké by bylo v případě oceňování ekvivalencí.

Obchodní podíly jsou každoročně testovány na snížení hodnoty. V případě, že současná hodnota budoucích peněžních toků poklesne pod úroveň pořizovací ceny dané investice, je k dané investici vytvořena opravná položka ve výši rozdílu pořizovací ceny a současné hodnoty očekávaných budoucích čistých peněžních toků.

V roce 2019 společnost Sanovia, a.s. do svého portfolia získala další 100% podíly šesti dceřiných společností, a to Lékárny Centrum BpH, s.r.o. v Bystřici pod Hostýnem, Sano Hranice s.r.o. v Hranicích, společnosti LEKOS CZ, s.r.o. v Táboře, ERICA, s.r.o. v Čelákovících, Sano Zábřeh s.r.o. v Ostravě Zábřehu a Sano Počátky s.r.o. v Počátkách. Také dokoupila podíl u společnosti Lékárna Stodůlky s.r.o., tím se stala taky 100 % vlastníkem.

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

Běžné období – 2018						
Název korporace	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Vlastní kapitál k 31.12.2018	dividendy	Zisk/Ztráta běžného roku
SANO Vratimov s.r.o.	Ostrava, ČR	6 777	100,0 %	1 718		441
Krkonošská lékárna s.r.o.	Ostrava, ČR	1 652	100,0 %	301		148
Lékárna Stodůlky s.r.o.	Praha, ČR	5 624	50,0 %	417	971	-164
Lékořice a.s.	Ostrava, ČR	26 769	100,0 %	5 070		-16
Lazaret s.r.o.	Litoměřice, ČR	95 519	100,0 %	11 055	59 095	10 835
<b>Celkem:</b>		<b>136 341</b>		<b>18 561</b>	<b>60 066</b>	

Běžné období – 2019						
Název korporace	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Vlastní kapitál k 31.12.2019	dividendy	Zisk/Ztráta běžného roku
SANO Vratimov s.r.o.	Ostrava, ČR	6 777	100,0 %	882	1 518	682
Krkonošská lékárna s.r.o.	Ostrava, ČR	1 652	100,0 %	434	101	234
Lékárna Stodůlky s.r.o.	Ostrava, ČR	5 724	100,0 %	182	635	-18
Lékořice a.s.	Ostrava, ČR	26 769	100,0 %	2 852	2 675	457
Lazaret s.r.o.	Litoměřice, ČR	98 443	100,0 %	11 922	10 649	11 802
Sano Hranice s.r.o.	Ostrava, ČR	7 110	100,0 %	554	3 910	354
ERICA, s.r.o.	Ostrava, ČR	10 521	100,0 %	1 106	275	921
LEKOS CZ, s.r.o.	Ostrava, ČR	10 816	100,0 %	4 811		-956
Sano Zábřeh s.r.o.	Ostrava, ČR	1 796	100,0 %	1 520		-125
Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	Ostrava, ČR	8 616	100,0 %	4 263		16
Sano Počátky s.r.o.	Ostrava, ČR	5 428	100,0 %	-433	4 879	493
<b>Celkem:</b>		<b>183 652</b>		<b>27 090</b>	<b>24 642</b>	

**7. Údaje o zaměstnancích a členech statutárních a dozorčích orgánů a o výši osobních nákladů, které na ně byly vynaloženy**

Položka	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	2019	2018	2019	2018
Průměrný počet zaměstnanců	132	123	35	78
Mzdové náklady	48 680	46 772	15 452	29 644
Náklady na sociální zabezpečení	15 542	14 770	5 086	9 438
Sociální náklady	1 281	1 270	340	834
Osobní náklady celkem	65 503	62 812	20 898	39 916

**8. Půjčky, úvěry a ostatní plnění osobám, které jsou statutárním orgánem, členy statutárních nebo jiných řídicích a dozorčích orgánů (včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů)**

Žádná z těchto plnění nebyla uvedeným osobám poskytnuta.

Členové představenstva korporace jsou dle stanov v pracovním poměru k akciové společnosti Sanovia, a.s.

**9. Informace k uskutečněné či v reálné době uvažované přeměně obchodní společnosti**

O přeměně obchodní společnosti není v účetní jednotce uvažováno.

**B. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

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.

**1. Způsob ocenění majetku**

**1.1. Zásoby**

**Účtování zásob**

- prováděno způsobem A evidence zásob

**Výdej zásob ze skladu lékáren je účtován**

- metodou FIFO

**Oceňování zásob**

- nakupované zásoby (léky, léčiva apod.) jsou oceňovány v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady

**1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku**

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou, tj. cenou, za kterou byl tento majetek pořízen (cena pořízení) a náklady s jeho pořízením souvisejícími (vedlejší pořizovací náklady).

**1.3 Ocenění peněžních prostředků a cenin**

Peněžní prostředky i ceniny jsou oceňovány jejich jmenovitými hodnotami.

**1.4 Ocenění pohledávek**

Pohledávky se oceňují ve jmenovité hodnotě, při nabytí za úplatu nebo vkladem v pořizovací ceně.

**1.5 Závazky z obchodních vztahů**

Závazky jsou při svém vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou.





## 2. Opravné položky k majetku

Korporace vytváří k pohledávkám po lhůtě splatnosti opravné položky, a to daňově uznatelné i daňově neuznatelné.

Korporace vytváří **daňové opravné položky** k pohledávkám v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

U ostatních pohledávek je tvorba opravných položek prováděna individuálně.

Korporace vytváří **opravné položky k zásobám** u zboží s expirací do 31.3. následujícího roku ve výši 100% a do 30.6. následujícího roku ve výši 50%.

V případě poklesu čisté současné hodnoty očekávaných budoucích peněžních toků pod úroveň pořizovací ceny investice s rozhodujícím nebo podstatným vlivem je vytvořena opravná položka k dané investici, která její hodnotu netto sníží na úroveň čisté současné hodnoty očekávaných budoucích peněžních toků generovaných touto investicí.

## 3. Odpisování

Účetní jednotka sestavila odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku byl stanoven s ohledem na dobu užití tohoto majetku. Odpisový plán je sestaven samostatně pro každý jednotlivý majetek. Účetní odpisy jsou stanoveny rovnoměrně % po celou dobu životnosti dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Daňové odpisy jsou u dlouhodobého hmotného majetku stanovovány dle příslušných ustanovení zákona o dani z příjmu, a to jako lineární (tj. rovnoměrné). Dlouhodobý nehmotný majetek ve vstupní ceně od 60 tis. Kč je odpisován dle § 32a zákona o daních z příjmů, účetní odpisy se rovnají daňovým odpisům.

Odpisování dlouhodobého majetku včetně drobné dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku:

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 5.000,-- do 60.000,-- Kč s dobou životnosti delší než 1 rok: je odepisován 24 měsíců,
- drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 5.000,-- Kč do 40.000,- Kč: je odepisován 24 měsíců
- dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 40 000,-- Kč a více Kč: je odepisován dle odpisových skupin,
- některé položky majetku jako např. mobilní telefony, faxy, čtečky kódů, SIM karty, které jsou shledávány podstatný-mi , jsou evidovány v rámci drobného dlouhodobého majetku, přestože mají pořizovací cenu nižší než 20 000 Kč.

## 4. Přepočtení cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá korporace:

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

Korporace zatím cizí měnu neeviduje.

## 5. Způsob stanovení odložené daně

Výpočet vychází z rozdílu mezi **ÚZC a DZC u dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku** a z ostatních rozdílů, jejichž tituly jsou uvedeny v bode C.1., za použití sazby daně z příjmů platné pro následující rok.

## 6. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku

Při nákupu obchodního závodu nebo jeho části účtuje účetní jednotka o oceňovacím rozdílu k nabytému majetku. Tento oceňovací rozdíl je představován kladným nebo záporným rozdílem mezi oceněním obchodního závodu nebo jeho části nabytého koupí a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající účetní jednotky sníženým o převzaté závazky. Tento oceňovací rozdíl je odepisován rovnoměrně 180 měsíců od nabytí obchodního závodu nebo jeho části (kladný oceňovací rozdíl – do nákladů, záporný oceňovací rozdíl – do výnosů).

## C. Doplnující údaje k Výkazu zisku a ztráty

### 1. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky (v tis)

	Období	
	Běžné	Minulé
UZC>DZC	4 334	4 834
<b>Odložený DZ – sazba 19%</b>	<b>- 823</b>	<b>- 918</b>
Neuhrazený úrok z prodlení	2 843	3 381
Neuhrazený úrok ze zápůjček	68	



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

17

**Sanovia, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 28570481**

společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4102  
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info @mojelekarna.cz

OP k pohledávkám účetní	5 109	
OP k zásobám účetní	364	367
Účetní rezervy	1 464	1 532
<b>Souhrn položek</b>	<b>9 848</b>	<b>5 280</b>
<b>Odložená daňová pohledávka –sazba 19%</b>	<b>+ 1 871</b>	<b>+ 1 003</b>
Odložený daňový závazek celkem (+pohl./-záv.)	<b>+ 1 048</b>	<b>+ 85</b>

Korporace vytvořila rezervy ke dni 31.12.2019.

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou je tvořena ve výši 1 094 tis. Kč  
Rezerva na soc. a zdrav. pojištění jsou tvořeny ve výši 370 tis. Kč

REZERVY	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba REZERVY	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019
na nevyčerpanou dovolenou	1143	1 094	1 143	1 094
na soc. a zdrav. pojištění	389	370	389	370

## 2. Rozpis opravných položek

V roce 2019 opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku jsou vykazovány celkem 55 695 tis. Kč a z toho Lazaret s.r.o. 47 260 tis. Kč, Sano Hranice s.r.o. 3 556 tis. Kč a Sano Počátky s.r.o. 4 879 tis. Kč. Na konci roku 2019 došlo k testování společností viz. bod 6 str. 3 a u některých společností došlo i k zúčtování opravné položky ve výši jejich hospodářského výsledku v celkové výši 12 464 tis. Kč.

Dále byla vytvořena opravná položka k pohledávkám, důvodem je špatná komunikace s pojišťovny při fúzi lékáren v roce 2018. Tyto pohledávky budou dány k soudnímu řízení. Z důvodu opatrnosti proto byly v roce 2019 vytvořeny opravné položky ve výši 7 172 tis. Kč.

### Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019
dlouhodobému finančnímu majetku	59 095	9 064	12 464	55 695
zásobám	367	364	367	364
pohledávkám	244	7 172	0	7 416

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

Důvod dotace	Poskytovatel	2019	2018
Korporace v průběhu roku obdržela dotace která byla na konci roku vypořádána K 31.12.2019 zůstatek 0	MPSV	170	175

## 5. Výnosy z běžné činnosti

	Sledované období - -2019	Minulé období - 2018
Tržby za služby	77 813	73 918
- toho tržby za nájem nebyt. prostor	3 007	2 770
Tržby za zboží	379 356	370 009
Ostatní finanční výnosy	6	22
Výnosy z podílu na zisku	24 642	60 066
Ostatní provozní výnosy	888	367
Výnosové úroky a podobné výnosy	63	7
<b>Celkem</b>	<b>482 768</b>	<b>504 389</b>

Většinu tržeb za zboží tvoří maloobchodní prodej léčiv v lékárnách a nejpodstatnější část tržeb za služby představují reklamní a propagační služby.



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

## 6. Vztahy mezi spřízněnými osobami

Korporace nakupuje zboží také od spřízněných osob v rámci skupiny Česká lékárnická, a.s. Zboží je nakupováno za běžných tržních podmínek. Popis vzájemných vztahů je uveden ve Zprávě o vztazích, která je součástí výroční zprávy.

## D. Doplnující údaje k Rozvaze

### 1. Dlouhodobý hmotný, nehmotný a finanční majetek

#### 1.1. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku

	Zřizovací výdaje (v rozvaze na ř. B.I.4.)	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ( v rozvaze na ř. B.I.2)	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek ( v rozvaze na ř. B.I.2)	Goodwil nehmotný majetek(v rozvaze na ř. B.I.3)	Celkem
<b>Požizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.1.2019	143	296	3 262	1 217	4 918
Přírůstky	0	71	0	0	71
Úbytky	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2019	143	367	3 262	1 217	4 989
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1.1.2019	143	243	3 262	1 211	4 859
Odpisy	0	73	0	7	80
Oprávký k úbytkům	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2019	143	316	3 262	1 218	4 939
<b>Zůstat. hodn. k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>59</b>
<b>Zůstat. hodn. 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>50</b>

#### 1.2. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

	Stavby (v rozvaze na ř. B.II.1.2)	Samostatné movité věci, výpočetní technika, inventář (v rozvaze na ř. B.II.2.)	Jiný dlouhodobý hmotný majetek (v rozvaze na ř. B.II.2.)	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (v rozvaze na ř. B.II.3.)	Celkem
<b>Požizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.1.2019	8 751	4 564	5 885	51 401	70 601
Přírůstky	0	144	156	2 300	2 600
Úbytky	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůst. k 31.12.2019	8 751	4 708	6 041	53 701	73 201
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1.1.2019	2 094	3 931	4 838	14 428	25 291
Odpisy	263	127	1 052	3 484	4 926
Oprávký k úbytkům	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2019	2 357	4 058	5 890	17 912	30 217
<b>Zůst. hodn. k 1.1.2019</b>	<b>6 657</b>	<b>633</b>	<b>1 047</b>	<b>36 973</b>	<b>45 310</b>
<b>Zůst. hodn. k 31.12.2019</b>	<b>6 394</b>	<b>650</b>	<b>151</b>	<b>35 789</b>	<b>42 984</b>

### 1.3. Najatý majetek

#### a) Nájem

- Korporace eviduje - roční nájem nebytových prostor v lékárnách ve výši 16 638 tis. Kč  
- roční nájem nebytových prostor Sanovii, a.s. ve výši 86 tis. Kč  
- roční nájem služebních vozů ve výši 958 tis. Kč

### 1.4. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Korporace neeviduje.

### 1.5. Dlouhodobý finanční majetek - majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Korporace eviduje dlouhodobý finanční majetek v pořizovacích cenách - viz. blíže bod 6. strana 3

## 2. Pohledávky

### 2.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2018	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 – 180	625	-	514	-
180 a více	8 402	-	4 487	-

Pohledávky po lhůtě splatnosti 90-180 jsou v lednu, únoru 2020 uhrazeny, jedná se o pohledávky za pojišťovnamy. Pohledávky po lhůtě splatnosti 181 a více jsou pohledávky za pojišťovnamy fúzujících lékáren, kde nám pojišťovna VZP neuznala pohledávky při fúzi ve výši 7 172 tis. Kč a budeme to řešit soudní cestou v roce 2020. Z důvodu opatrnosti byla k těmto pohledávkám vytvořena opravná položka.

### 2.2. Pohledávky k podnikům ve skupině

Z celkových pohledávek z obchodních vztahů ve výši 27 350 tis. Kč představují pohledávky za podniky ve skupině částku 3 199 tis. Kč (blíže viz. bod 4.2 - Přehled vzájemných pohledávek a závazků podniků ve skupině) – ř. C.II. 2.2. rozvahy

### 2.3. Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let

Nejsou evidovány.

### 2.4 Zajištění pohledávek

Mezi podnájemcem Mgr. Rudolfem Zbořilem a nájemcem Sanovii, a.s. je placení podnájemného a jakýchkoliv jiných plnění dle podnájemní smlouvy zajištěno podnájemcem vystavenou blankosměnkou s podepsaným směnečným prohlášením.

S výjimkou výše uvedeného nejsou pohledávky společnosti zajištěny.

## 3. Ostatní aktiva

Významnou položku aktiv tvoří náklady příštích období ve výši 10 944 tis. Kč. Jedná o položky vyplývající z nájemních smluv, které se rozpouští do nákladů po dobu trvání nájemních smluv.

## 4. Závazky

### 4.1. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2018	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 - 180	64 649	-	62 432	-
180 a více	78	-	14 344	-

Závazky po lhůtě splatnosti jsou během roku 2020 započteny a uhrazeny. Jedná se o závazky za společností PHARMOS, a.s. Díky nákupu dalších dceřiných společností do portfolia Sanovia, a.s., dochází k delší úhradě po lhůtě splatnosti závazků.

V roce 2020 se bude tato situace řešit bankovním úvěrem.

Z celkových závazků ve výši 236 956 tis. Kč představují závazky z obchodních vztahů ve výši 5 373 tis. Kč a závazky k podnikům ve skupině částku 217 329 tis. Kč (ř. C.II.6. rozvahy), jedná se zejména o závazky z titulu dodávek léků do lékáren (bliže viz. bod 4.2. této kapitoly)

#### 4.2 Přehled vzájemných pohledávek a závazků podniků ve skupině

##### a) Pohledávky a závazky z obchodního styku

###### Pohledávky k podnikům v konsolidačním celku

Stav k 31.12.2019

Dlužník	Celkem	Po splatnosti
PHARMOS, a.s. (IČO:19010290)	24	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ::25633741)	76	-
Krkonošská lékárna s.r.o. (IČ:26001764)	6	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ:02579979)	35	-
SANO Vratimov s.r.o. (IČ:28660021)	16	-
Lékořice a.s. (IČ:27131921)	18	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	1 108	-
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	2	-
ERICA, s.r.o. (IČ:25092430)	21	-
Lazareť s.r.o. (IČ:27279847)	17	-
Lékárna Centrum BpH, s.r.o. (IČ:26908701)	30	-
LEKOS CZ, s.r.o. (IČ:26020441)	17	-
Sano Hranice s.r.o. (IČ:29447925)	15	-
Sano Počátky s.r.o. (IČ:47238232)	10	-
SANO Zábřeh s.r.o. (IČ:28630998)	4	-
<b>Celkem</b>	<b>1 399</b>	-

###### Závazky k podnikům v konsolidačním celku

Stav k 31.12.2019

Věřitelé	Celkem	Po splatnosti
PHARMOS, a.s. (IČ:19010290)	195 273	127 959
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	683	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	135	-
LEKTRANS s.r.o. (IČ:27779271)	254	-
Lekis s.r.o. (IČ:25356089)	131	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ:25633741)	4 084	-
Therapon 98,a.s. (IČ:25399195)	47	-
Lékořice a.s. (IČ:27131921)	15	-
Lektrans Bohemia s.r.o.(IČ:28616600)	7	-
<b>Celkem</b>	<b>200 629</b>	-

Pohledávky jsou uvedeny na ř.C.II.2.2. a závazky na ř. C.II.6 v rozvaze.

##### b) Finanční pohledávky a závazky - se týkají poskytnutím zápůjček a úvěrů členům řídicích, správních orgánů s právními osobám.

-Úročena úložka od fyzické osoby činí ve výši 10 700 tis. Kč

-Úročena úložka od právnické osoby činí ve výši 6 000 tis. Kč

**Závazek je uveden na ř.C.II.6. je ve výši 16 700 tis. Kč**

-poskytnuta zápůjčka právnické osobě ve výši 1 800 tis. Kč

**Pohledávka je uvedena ř.C.II.2.2. v 1 800 tis. Kč**

Konkrétní výše úroku je předmětem obchodního tajemství a neodchyluje se od běžných úrokových měr v případě podobných úročených úložek.

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

Společnost nemá takové závazky.

#### 4.4. 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

#### DAŇ Z PŘÍJMŮ PRÁVNICKÝCH OSOB

Dle výpočtu daně z příjmů právnických osob za rok 2019 nevzniká společnosti daňová povinnost.

#### 4.5. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje bankovní úvěry.

#### 4.6. Zajištění závazků

Závazky společnosti nejsou zajištěny.

#### 4.7. Závazky s dobou splatnosti delší než pět let

Společnost v rozvaze eviduje dlouhodobé závazky C.I.9.3 ve výši 4 400 tis. Kč jedná se o závazky z titulu doplacení podílu u dceřiných společnostech na základě jejich ročních tržeb.

### 5. Vlastní kapitál

#### 5.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

Přehled o změnách vlastního kapitálu je součástí přílohy k účetní závěrce.

#### 5.2. Základní kapitál

##### Minulé období - 2018

Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenové	400	5 000 Kč	-	-
	10	1 050 000 Kč		

##### Běžné období - 2019

Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenové	400	5 000 Kč	-	-
	10	1 050 000 Kč		

Rozhodnutím jediného akcionáře v působnosti valné hromady společnosti SANOVIA, a.s. ze dne 20.6.2019 byl zisk ve schvalovacím řízení za r. 2018 ve výši 3 204 302,29 Kč, převeden na nerozdělený zisk minulých let ve výši 1 704 302,29 Kč a ve výši Kč 1 500 000,00 Kč byla vyplacena dividenda společnosti Česká lékárnická, a.s.

Rozdělení výsledku hospodaření za účetní období 2019 bude předmětem Rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady, která bude schvalovat účetní závěrku sestavenou za účetní období 2019.

### E. Ostatní významné skutečnosti

Od 1. 1. 2020 je společnost Sanovia, a.s. 100% vlastníkem dalších dvou dceřiných společností jako je MATAMI s.r.o., Sano Unhošť s.r.o. a od 1.5.2020 bude vlastnit společnost JHParmacy s.r.o.

V době nouzového stavu a zvláštních opatření kvůli nákaze koronavirem se lékárny společnosti Sanovia, a.s. snaží udržovat provoz standardně v návaznosti na dostatek zaměstnanců. V některých lékárnách byla upravena provozní doba. Samozřejmostí je


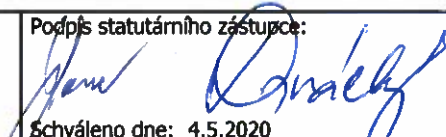
dodržování veškerých nařízených vládních opatření. Personál je dostatečně vybaven ochrannými pracovními pomůckami, každá lékárna je vybavena ochrannými plexiskly a jsou dodržována bezpečnostní a hygienická pravidla a doporučení. Zákazníci vstupují do lékáren jednotlivě a při čekání dodržují dvoumetrové odstupy. V březnu 2020 jsme zaznamenali zvýšený zájem o některé léky a potravinové doplňky, což se pozitivně projevilo na tržbách. Avšak v dubnu a květnu 2020 pozorujeme opačný vývoj. Sledujeme hlavně pokles tržeb v poliklinických lékárnách.

## 1. Ochranné známky

Od roku 2008 korporace Sanovia, a.s. užívá ochrannou známku [www.mojelekarna.cz](http://www.mojelekarna.cz), a to při svém projektu s lékárnami nazývaném projekt Moje lékárna. Tato ochranná známka je vlastnictví společnosti PHARMOS, a.s., který tuto ochrannou známku ve svém prohlášení bezúplatně přenechal k užívání na dobu neurčitou společnosti Sanovia, a.s.

## 2. Pojištění majetku a odpovědnosti

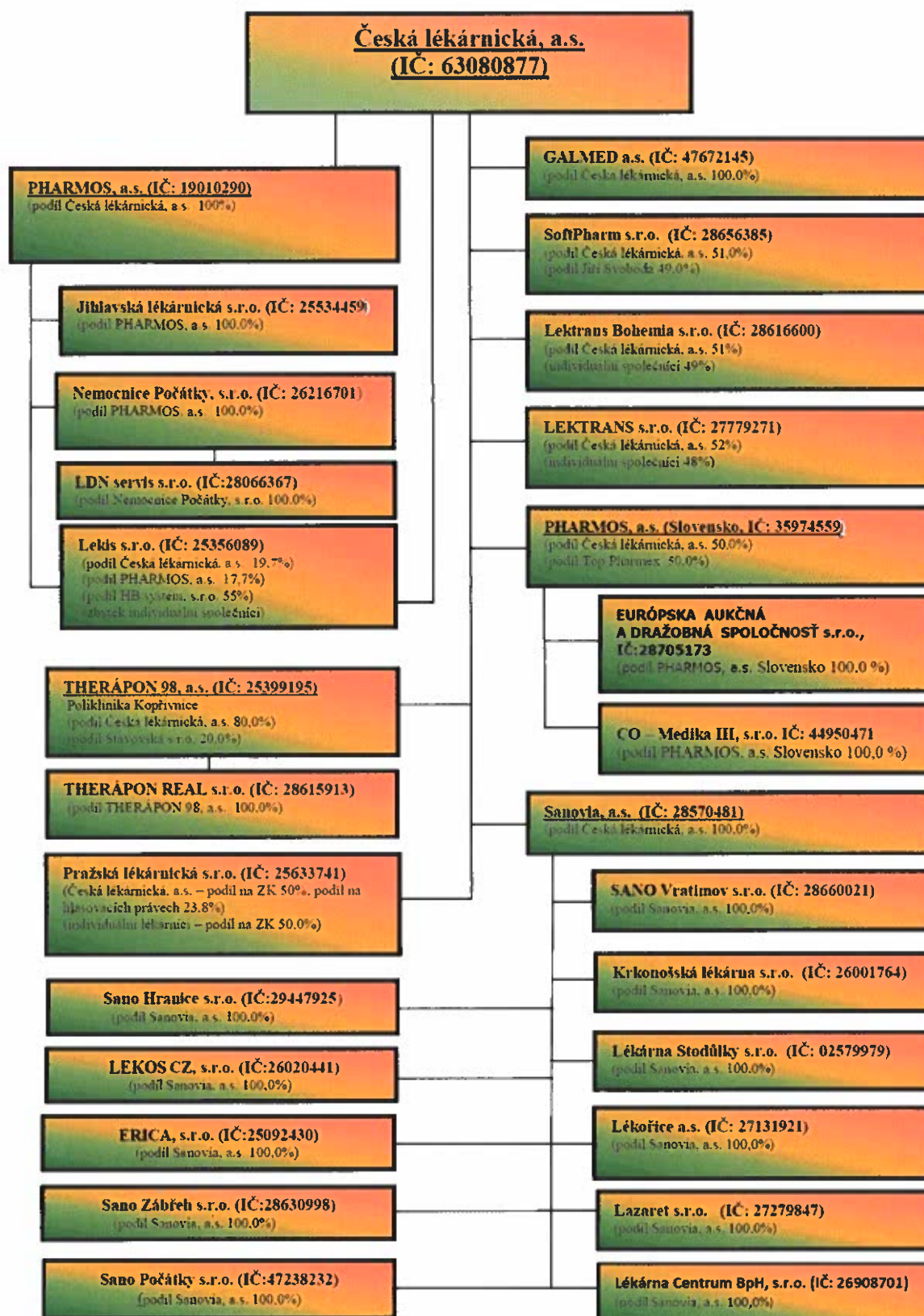
Pojištění majetku a odpovědnosti má korporace Sanovia, a.s. vyřešeno uzavřením pojistné smlouvy mezi Uniqua pojišťovna a. s. na straně pojistitele a Česká lékárnická, a. s. na straně pojistníka, která pokrývá i majetek korporace Sanovia, a.s.

Sestaveno dne: 4.5.2020	Sestavil:  Ožanová Martina	Podpis statutárního zástupce:  Schváleno dne: 4.5.2020
-------------------------	--	---



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

23



Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině (Stav k datu 31.12.2019)



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

Výkaz změn vlastního kapitálu

k 31.12.2019  
(v celých tis.Kč)

IČ 28570481

Obchodní firma

Sanovia, a.s.

Sklo

Těšínská 1349/296, Ostrava -  
Radvanice

716 00

	základní kapitál	Fond z přecenění	Ážio a kapit. fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy	VH <sub>Mo</sub>	VH <sub>Bo</sub>	VK celkem
Počáteční stav 1.1. 2018	12 500	-4 639	8 000	0	0	-15 718	11 563	11 706
Oceňovací rozdíly z přecenění		4 639					0	4 639
Rozdělení výsledku hospodaření				0	0		-8 563	-8 563
Příděl do nerozděleného zisku min.let				0		8 563		8 563
Výplata dividend							-3 000	-3 000
Výsledek hospodaření běžného období							3 205	3 205
rozdíly ze zaokrouhlení						-1	0	-1
Konečný stav 31.12. 2018	12 500	0	8 000	0	0	-7 156	3 205	16 549

	základní kapitál	Fond z přecenění	Ážio a kapit. fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy	VH <sub>Mo</sub>	VH <sub>Bo</sub>	VK celkem
Počáteční stav 1.1. 2019	12 500		8 000	0	0	-7 156	3 205	16 549
Rozdělení výsledku hospodaření							-1 705	-1 705
Příděl do nerozděleného zisku min.let						1 705		1 704
Výplata dividend							-1 500	-1 500
Výsledek hospodaření běžného období							20 890	20 890
rozdíly ze zaokrouhlení								0
Konečný stav 31.12. 2019	12 500	0	8 000	0	0	-5 451	20 890	35 939

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Podpisový záznam statutárního orgánu

Sestaveno dne: 4.5.2020

Schváleno dne: 4.5.2020

Předmět podnikání:

výroba, obchod a služby neuvedené  
v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

(jméno, podpis)

Firma je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 4102



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

**Přehled o peněžních tocích  
(cash-flow) (nepřímá metoda)**

Obchodní firma účetní jednotky

Sanovia, a.s.

ke dni **31.12.2019**

Sídlo účetní jednotky

(v celých tisících Kč)

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

ROK	Měsíc	IČ									
2019	1	2	2	8	5	7	0	4	8	1	

716 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období nastupní	01	17 611	19 828
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	19 280	4 821
A. 1.	<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	04	-15 255	-54 185
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	5 006	5 170
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	3 703	477
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08	-24 642	-60 066
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	678	234
A. *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami</b>	11	4 025	-49 364
A. II.	<b>Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	12	13 388	73 803
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	5 174	-1 334
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	9 223	74 739
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-1 009	398
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před sdaněním a mimořádnými položkami</b>	17	17 413	24 439
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-741	-241
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	63	7
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	-835	-3195
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22	9 714	60 066
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	23	25 614	81 076
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-35 987	-80 293
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	28	-35 987	-80 293
C. I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty	30	4 400	
C. II.	<b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty</b>	31	-1 500	-3 000
C. II. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům	37	-1 500	-3 000
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	38	2 900	-3 000
F.	Čistý zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	-7 473	-2 217
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	10 138	17 611

Sestaveno dne: 4.5.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Schváleno dne: 4.5.2020

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Předmět podnikání

zprostředkovatelská činnost

Razítko

Sanovia, a.s.  
Těšínská 1349/296  
716 00 Ostrava - Radvanice  
IČ: 28570481  
DIČ: CZ28570481

-3-



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

26

Sanovia, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 28570481

společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 4102  
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@mojelekarna.cz

## 9. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou vypracovaná podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích (zákon č. 90/2012 Sb.)

Zpráva statutárního orgánu společnosti Sanovia, a.s. pro rozhodné účetní období  
od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019

Společnost Sanovia, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 71600, IČ: 28570481, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 4102, vedeném u Krajského soudu v Ostravě (dále jen „zpracovatel“).

Společnost sestavuje tuto zprávu o vztazích v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích. Společnost je součástí podnikatelského seskupení Česká lékárnická (koncernu), ve kterém existují následující vztahy mezi zpracovatelem a ovládajícími osobami a dále mezi zpracovatelem a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „propojené osoby“).

### OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

**Česká lékárnická, a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice,**  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 2487, IČ: 63080877  
**Vztah ke společnosti: osoba ovládající osobu**

Struktura koncernového uspořádání je uvedena na straně č. 6 této zprávy:

### ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

*Úlohou společnosti Sanovia, a.s. ve struktuře ovládaných osob je zajištění marketingových a vzdělávacích aktivit pro zákazníky distribučních společností skupiny Česká lékárnická, především ze segmentu veřejných lékáren. Zároveň společnost Sanovia, a.s. provozuje svým jménem lékárny.*

### ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

*Ovládající osobou zpracovatele je společnost Česká lékárnická, a.s., která je zároveň jediným akcionářem vlastním 100% podíl.*

### OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

*Za propojené osoby jsou považovány ty osoby, v nichž ovládající osoba Česká lékárnická, a.s. má buď obchodní či majetkový podíl, nebo vykonává pro společnost funkci statutárního nebo dozorčího orgánu.*

**Sesterské společnosti a další ovládané společnosti:**



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

27

**Lektrans Bohemia s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28616600  
**Nemocnice Počátky, s.r.o.** se sídlem Havlíčkova 206, 394 64 Počátky, IČ: 26216701  
**LDN servis s.r.o.** se sídlem Havlíčkova 206, 394 64 Počátky, IČ: 28066367  
**PHARMOS, a.s.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 19010290  
**Jihlavská lékárnická s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava, PSČ: 716 00, IČ: 25534459  
**Pražská lékárnická s.r.o.** se sídlem Theodor 28, Pchery, PSČ: 273 08, IČ: 25633741  
**SANO Vratimov s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28660021  
**THERÁPON 98, a.s.** se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 25399195  
**LEKTRANS s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27779271  
**PHARMOS, a.s., SK** se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 35974559  
**GALMED, a.s.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 47672145  
**Therápon Real s.r.o.** se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 28615913  
**SoftPharm s.r.o.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28656385  
**Krkonoská lékárna s.r.o.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 26001764  
**Lékořice a.s.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27131921  
**Lazaret s.r.o.** se sídlem Palachova 779/9, Litoměřice, PSČ 412 01, IČ: 27279847  
**Lékárna Stodůlky s.r.o.** se sídlem Sluneční náměstí 2561/3, Stodůlky, PSČ: 158 00 Praha 5, IČ: 02579979  
**EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOST s.r.o.,** se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 36287555  
**CO – Medika III, s.r.o.,** se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 44950471  
**Sano Hranice s.r.o.,** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ :29447925  
**LEKOS CZ, s.r.o.,** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 26020441  
**ERICA, s.r.o.,** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 25092430  
**Sano Zábřeh s.r.o.,** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28630998  
**Sano Počátky s.r.o.,** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 47238232  
**Lékárna Centrum BpH, s.r.o.,** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 26908701

#### **Dále:**

**Lekis s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 25356089

*Společnost Lekis je součástí téhož uskupení, zde však není ovládající osobou Česká lékárnická, nýbrž společnost HB systém s.r.o., bližší a podrobnější informace o této společnosti a zařazení do skupiny jsou poskytnuty v příloze č. 1 v grafickém znázornění organizačních vazeb ve skupině.*

*Tato zpráva o vztazích zachycuje přehled obchodních či ekonomických vazeb a přehled transakcí nad i pod 10 % vlastního kapitálu v rámci skupiny mezi ovládanou osobou, nad ní stojícími ovládajícími osobami a společnostmi ovládanými stejnou vrcholovou osobou.*

*Mezi zpracovatelem a níže uvedenými osobami byly v tomto účetním období uzavřeny níže uvedené smlouvy a byly přijaty či uskutečněny následující právní úkony a ostatní faktická opatření:*

#### **Smlouvy**

##### **1.1.1. Prodeje - Dlouhodobý majetek**

K datu zpracování této zprávy pro účetní období za rok 2019 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení nebyly uzavřeny a ani realizovány žádné jiné obchodní vztahy typu prodeje dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu a výrobků.

##### **1.1.2. Nákupy - Dlouhodobý majetek**



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

K datu zpracování této zprávy pro účetní období za rok 2019 ve skupině vůči ovládací osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení nebyly uzavřeny a ani realizovány žádné jiné obchodní vztahy typu nákupu dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu a výrobků.

### 1.1.3. Služby

Zpracovatel má uzavřené v účetním období smlouvy, na základě kterých poskytl v účetním období služby vůči ovládací osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení.

<b>název</b>	<b>Smluvní strana</b>	<b>Popis plnění</b>	<b>Případná újma</b>
<i>Smlouva o marketingové spolupráci</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingové služby spolupráce na propagaci</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o dílo</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Výroba produktů Privátní značky, inzerce, bannery</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu ML ,včetně dodatků</i>	<i>PHARMOS, a.s.</i>	<i>Propagační odměny, marketingová služba</i>	<i>ne</i>
<i>Fakturace služeb</i>	<i>Pražská lékárnická s.r.o.</i>	<i>fakturace služeb spojených s účastí v projektu "Moje lékárna"</i>	<i>ne</i>
<i>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>Krkonošská lékárna s.r.o.</i>	<i>Marketingová spolupráce na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>ne</i>
<i>Dohoda o spolupráci na internetové aplikaci Moje lékárna a o udělení licence</i>	<i>Lékárna Stodůlky s.r.o.</i>	<i>Využívání programové aplikace Moje lékárna</i>	<i>ne</i>
<i>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>Lékárna Stodůlky s.r.o.</i>	<i>Marketingová spolupráce na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>ne</i>
<i>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>Lékořice a.s.</i>	<i>Marketingová spolupráce na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>ne</i>
<i>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Marketingová spolupráce na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>ne</i>
<i>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>Sano Vratimov s.r.o.</i>	<i>Marketingová spolupráci na projektu merchandisingu lékáren ML</i>	<i>Ne</i>
<i>Specifikace dohody o</i>	<i>Sano Hranice</i>	<i>Marketingová spolupráci na</i>	<i>Ne</i>



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

marketingové spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	s.r.o.	projektu merchedisingu lékáren ML	
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	Erica s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	LEKOS CZ s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	Lékárna Centrum BpH s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	Sano Počátky s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchedisingu lékáren ML	Ne

Se zpracovatelem byly uzavřeny v účetním období smlouvy, na základě kterých mu byly poskytnuty v účetním období služby od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o spolupráci na projektu mojelekarna.cz, včetně dodatků	PHARMOS, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	ne
Smlouva o pronájmu nebytových prostor	PHARMOS, a.s.	Nájem nebytových prostor Ostrava	ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	PHARMOS, a.s.	Nájem nebytových prostor Ostrava	ne
Smlouva o poskytování účetních služeb	Česká lékárnická, a.s.	Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy	ne
Dodatek č. 5 ke Smlouvě o poskytování účetních služeb	Česká lékárnická, a.s.	Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy	Ne
Smlouva	Česká lékárnická, a.s.	Smlouva o poskytování služeb a činností prostřednictvím třetích osob	ne
Smlouva o pronájmu reklamních ploch	THERÁPON 98, a.s.	Pronájem reklamní plochy na LCD nosičech	ne
Nájemní smlouva	PHARMOS, a.s.	Nájem reklamní plochy na fasádě budovy	ne
Rámcová kupní smlouva	PHARMOS, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	ne
Dodatek č. 1 k Rámcové	PHARMOS, a.s.	Zboží – léčiva,	ne



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

<i>kupní smlouvě</i>		<i>parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	<i>PHARMOS, a.s.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T9 8774</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o sdíleném nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T4 8479</i>	<i>ne</i>
<i>Dodatek ke smlouvě o sdíleném nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T4 8479</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 2754</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o softwarové a datové podpoře</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Poskytnutí služeb na lékárnách</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o dílo</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>CML</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o zajištění logistických služeb</i>	<i>Pharmos, a.s.</i>	<i>Přeprava zásilek mezi provozovny</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Krkonošská lékárna s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Lékárna Stodůlky s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Lékořice a.s.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Sano Vratimov s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Sano Hranice s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Erica s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>LEKOS CZ s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Sano Zábřeh s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Lékárna Centrum BpH, s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	<i>Sano Počátky s.r.o.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 1947</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 2SJ 2596</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AT 3704</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AN 6472</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5T3 3712</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AU 7149</i>	<i>ne</i>
<i>Dohoda o ukončení nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Vozidlo AU 7149</i>	
<i>Smlouva o pronájmu</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla</i>	<i>ne</i>



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

<i>dopravního prostředku</i>		<i>6AA 4144</i>	
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AU 7149</i>	<i>Ne</i>

#### **1.1.4. Ostatní smluvní vztahy**

Zpracovatel má uzavřenou smlouvu, kde mu byla poskytnuta půjčka.

<b>Název</b>	<b>Smluvní strana</b>	<b>Popis plnění</b>	<b>Případná újma</b>
<i>Smlouva o úročené úložce</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Poskytnutí úročné úložky</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o poskytnutí úvěru</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Poskytnutí úročné úložky</i>	<i>ne</i>
<i>Smlouva o úročené úložce</i>	<i>THERAPON 98, a.s.</i>	<i>Poskytnutí úročné úložky</i>	<i>ne</i>

#### **1.1.5. Jiné právní úkony**

Mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami nevznikly v rozhodném období roku 2019 žádné jiné právní úkony učiněné v zájmu nebo ve prospěch propojených osob.

#### **1.1.6. Obecné zhodnocení vztahů**

Obecně lze konstatovat, že ze vztahů mezi propojenými osobami plynou zejména výhody.

Mezi tyto výhody lze zařadit:

- využití výhodného financování
- možnost využívání know-how mezi propojenými osobami
- úspora nákladů v porovnání využití zajištění služeb třetími osobami, především v oblasti účetnictví, controllingu, risk managementu, zpracování dat / IT.

nevýhody pro zpracovatele plynoucí ze vztahu:

- nejsou známy

#### **1.1.7. Zhodnocení rizika**

Veškeré plnění resp. protiplnění z výše uvedených smluv mezi zpracovatelem a obchodními partnery v rámci skupiny se poskytuje za obchodních podmínek a za cen splňujících kritéria nastavení transferových cen v rámci skupiny Česká lékárnická, což eliminuje riziko či případnou újmu z veškerých uzavřených smluv a dohod.

#### **1.1.8. Ostatní opatření**

V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla zpracovatelem v roce 2019 přijata nebo učiněna žádná ostatní opatření.



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES



## DŮVĚRNOST INFORMACÍ

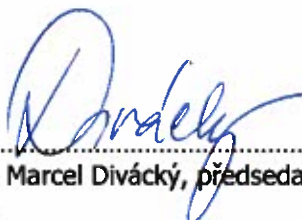
Předložená zpráva neobsahuje žádné informace o cenách, úrocích, splátkách, ani o jiných finančních částkách ve vztazích mezi propojenými osobami, stejně jako platební podmínky a jiné údaje spojené s těmito vztahy. Tyto informace a skutečnosti považují společnosti Skupiny Česká lékárnická za důvěrné a tvoří součást jejich obchodního tajemství.

## Prohlášení zpracovatele

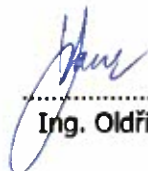
*Statutární orgán společnosti prohlašuje, že výše uvedené smlouvy, všechny objednávky a transakce s propojenými osobami, jak jsou výše popsány, byly uzavřeny nebo realizovány na základě obvyklých obchodních podmínek a z titulu těchto obchodně závazkových vztahů nevznikla společnosti žádná újma.*

**Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy.**

V Ostravě dne: 29. 03. 2020



.....  
Ing. Marcel Diváček, předseda představenstva



.....  
Ing. Oldřich Fiala, člen představenstva



HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA určená akcionáři společnosti Sanovia, a. s.

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Sanovia, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019 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 Sanovia, a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit 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 obdržených 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 11. května 2020

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



**Ing. Václav Mareš**, auditor  
oprávnění KA ČR č. 2365  
jednatel společnosti

