
Sanovia, a.s.

Výroční zpráva společnosti za rok 2020

(01.01.2020 – 31.12.2020)

mojelékárna⁺



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

1

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 31.12.2020
6. Předpokládaný vývoj společnosti
7. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí
8. Účetní závěrka 2020
 - 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 1.1.2020 - 31.12.2020
10. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za účetní období 2020



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., spolčovníkem 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 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 lékárnu U Stříbrné hvězdy a zdravotní prodejnu v Řevnicích.

V roce 2016 společnost koupila 100% podíl dceřiné společnosti ADONIA CZ s.r.o. Získali jsme lékárnu 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.



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

3

V roce 2019 získala Sanovia, a.s. 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.

Během roku 2020 se portfolium společnosti rozšířilo o další 100% podíly v následujících čtyřech společnostech: Sano Unhošť s.r.o., MATAMI s.r.o. se dvěma lékárnami v Praze, JHPHarmacy s.r.o. s lékárnou v Hrabyni a výdejnou ve Velké Polomi a Lékárna ATAKAMA s.r.o. v Holešově.

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 26 vlastních lékáren včetně 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. Egemannna 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 SPINX	Hrnčířská 6, Brno
Lékárna U Matky Boží	Drlíčov 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	Sídlště 1100, Praha 5 - Radotín
Lékárna U Zlaté číše	Komenského 490, Nová Paka
Lékárna Na Poliklinice	Leglí 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	Musovo nám. 299, 267 12 Loděnice
Lékárna Sima	Návsi 499, 739 92 Návsi



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. Lékárný 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.



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

4

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.

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. Léčárny 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 | 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.



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 31.12.2020)

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



2.2 Orgány společnosti

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul	Poznámka
Předseda představenstva	Dívácký	Marcel	Ing.	
Člen představenstva	Chrascinová	Jolana	Ing.	
Předseda dozorčí rady	Fiala	Radim	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Fiala	Oldřich	Ing.	
Člen dozorčí rady	Nalevajka	Petr	PharmDr.	

3. Hospodářské výsledky společnosti

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

	2019	2020
Výnosy celkem	482 768	486 199
Náklady (bez daně) celkem	463 488	479 742
HV před zdaněním	19 280	6 457
Daň z příjmů	- 1 610	101
Vlastní kapitál	35 939	43 685

3.1. Stručná informace o hospodářských výsledcích společností v rámci skupiny

Společnost Sanovia, a.s. vlastní 100% podíly následujících patnácti 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
Krkonošská 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
Lékoňce, 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
MATAMI s.r.o., IČ 27062350, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00
JHPharmacy s.r.o., IČ 06961177, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00
LÉKÁRNA ATAKAMA, IČ 26910543, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00
Sano Unhošť s.r.o., IČ 27205169, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, 716 00

Organizační struktura korporace s dceřinými korporacemi je uvedena na straně 26.

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

	2019	2020
Výnosy celkem	207 819	179 008
Náklady (bez daně) celkem	197 648	168 658
HV před zdaněním	10 171	10 350
Vlastní kapitál	8 440	10 543

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

	2019	2020
Výnosy celkem	13 994	14 949
Náklady (bez daně) celkem	13 153	13 905
HV před zdaněním	841	1 044
Vlastní kapitál	882	1 045

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

	2019	2020
Výnosy celkem	10 150	11 844
Náklady (bez daně) celkem	9 850	11 030
HV před zdaněním	300	814
Vlastní kapitál	434	852

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

	2019	2020
Výnosy celkem	14 256	16 350
Náklady (bez daně) celkem	14 272	16 280
HV před zdaněním	-16	70
Vlastní kapitál	182	252



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

7

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

	2019	2020
Výnosy celkem	41 942	37 372
Náklady (bez daně) celkem	41 361	37 798
HV před zdaněním	581	-426
Vlastní kapitál	2 852	2 453

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

	2019	2020
Výnosy celkem	21 522	19 841
Náklady (bez daně) celkem	21 083	19 581
HV před zdaněním	439	260
Vlastní kapitál	554	409

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

	2019	2020
Výnosy celkem	24 888	25 741
Náklady (bez daně) celkem	23 759	24 612
HV před zdaněním	1 129	1 129
Vlastní kapitál	1 106	1 097

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

	2019	2020
Výnosy celkem	26 574	27 757
Náklady (bez daně) celkem	27 376	26 638
HV před zdaněním	-802	1 119
Vlastní kapitál	4 811	1 001

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

	2019	2020
Výnosy celkem	6 278	1 325
Náklady (bez daně) celkem	6 403	1 472
HV před zdaněním	-125	-147
Vlastní kapitál	1 520	1 373

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

	2019	2020
Výnosy celkem	24 989	25 164
Náklady (bez daně) celkem	24 385	23 968
HV před zdaněním	604	1 196
Vlastní kapitál	-433	534

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

	2019	2020
Výnosy celkem	21 860	22 329
Náklady (bez daně) celkem	21 821	21 377
HV před zdaněním	39	952
Vlastní kapitál	3 263	951



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

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

	2020
Výnosy celkem	45 928
Náklady (bez daně) celkem	45 560
HV před zdaněním	368
Vlastní kapitál	5 584

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

	2020
Výnosy celkem	16 123
Náklady (bez daně) celkem	16 027
HV před zdaněním	96
Vlastní kapitál	1 081

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

	2020
Výnosy celkem	14 534
Náklady (bez daně) celkem	14 338
HV před zdaněním	196
Vlastní kapitál	1 677

Vybrané ekonomické ukazatele společnosti Sano Unhošť s.r.o. – 100% podíl (v tis. Kč)

	2020
Výnosy celkem	18 207
Náklady (bez daně) celkem	16 893
HV před zdaněním	1 314
Vlastní kapitál	7 739

4. Zpráva dozorčí rady společnosti

Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2020

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

Audit roční závěrky k 31.12.2020 provedla auditorská společnost HDM Audit CZ s.r.o. Dozorčí rada závěrku přezkoumala a schvaluje účetní závěrku k 31.12.2020.

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

5. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2020

Ke dni 1.2.2021 se společnost Sanovia, a.s. stala majitelem MKD Pharmacy s.r.o. a od 1. 3. 2021 do portfolia společnosti Sanovia, a.s. přibýlo nové středisko Lékárna Čumpelíkova Praha. Společnost Sanovia, a.s. v roce 2021 již zahajuje přípravy pro fúzi 15 společností se 17 lékárnami ke dni 1.1.2022. V červnu 2021 je v plánu zahájení provozu Lékárny Sano v Hradci Králové včetně internetového prodeje.

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

Rok 2020-2021 přinesl v důsledku epidemiologické situace poměrně velké změny v nákupních zvyklostech, které vedlo k posílení e-shopových obchodních transakcí na úkor prodeje v kamenných obchodech, další rychlý rozvoj elektronizace zdravotnictví a především zavedení e-receptu bude vytvářet tlaky na distanční výdej Rx produktů. Již v první polovině roku 2021 bude Sněmovna parlamentu ČR projednávat legislativní úpravy, které by distanční výdej Rx léčiv měl umožnit. Na tyto změny musí společnost rychle reagovat a být připravena.

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

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

V Ostravě 28.5.2021



Ing. Marcel Diváček
předseda představenstva



Ing. Jolana Chrástková
člen představenstva



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

10

8. Účetní závěrka 2020

Minimální závazný výčet
vhlášky č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2020
(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
	AKTIVA CELKEM	409 391	-112 765	296 626	286 270
B.	Stálá aktiva	299 702	-105 161	194 541	170 990
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4 995	-4 992	3	50
2.	Ocenitelná práva	3 635	-3 632	3	50
2.1.	Software	3 635	-3 632	3	50
3.	Goodwill (+/-)	1 217	-1 217		
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	143	-143		
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	73 656	-42 886	30 770	42 984
B. II. 1.	Pozemky a stavby	8 751	-2 619	6 132	6 394
1.2.	Stavby	8 751	-2 619	6 132	6 394
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10 904	-10 208	696	801
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	54 001	-30 059	23 942	35 789
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	221 051	-57 283	163 768	127 956
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	221 051	-57 283	163 768	127 956
C.	Oběžná aktiva	96 476	-7 604	88 872	98 139
C. I.	Zásoby	36 424	-421	36 003	35 691
3.	Výrobky a zboží	36 424	-421	36 003	35 691
3.2.	Zboží	36 424	-421	36 003	35 691
C. II.	Pohledávky	51 903	-7 183	44 720	52 310
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	2 438		2 438	1 048
1.4.	Odložená daňová pohledávka	2 438		2 438	1 048
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	49 465	-7 183	42 282	51 262
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	34 791	-7 183	27 608	27 350
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	3 593		3 593	3 199
2.4.	Pohledávky - ostatní	11 081		11 081	20 713
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3 151		3 151	2 380
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 431		1 431	1 270
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 735		1 735	1 681
2.4.6.	Jiné pohledávky	4 764		4 764	15 382
C. IV.	Peněžní prostředky	8 149		8 149	10 138
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	2 529		2 529	2 901
2.	Peněžní prostředky na účtech	5 620		5 620	7 237
D.	Časové rozlišení aktiv	13 213		13 213	17 141
D. 1.	Náklady příštích období	8 272		8 272	10 944
3.	Příjmy příštích období	4 941		4 941	6 197



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

Označení	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	296 626	286 270
A.	Vlastní kapitál	43 685	35 939
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	15 439	-5 451
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let a neuhrazená ztráta z min. let	15 439	-5 451
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	7 746	20 890
B. + C.	Cizí zdroje	246 084	242 820
B.	Rezervy	1 633	1 464
4.	Ostatní rezervy	1 633	1 464
C.	Závazky	244 451	241 356
C. I.	Dlouhodobé závazky	2 000	4 400
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 000	
C. I. 9	Závazky - ostatní		4 400
C. I. 9.3	Jiné závazky		4 400
C. II.	Krátkodobé závazky	242 451	236 956
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	5 758	5 373
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	227 384	217 329
C. II. 8.	Závazky ostatní	9 309	14 254
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 454	3 301
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 910	1 811
C. II. 8.1.	Závazky ke společníkům	1 000	5 816
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	583	1 378
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	1 323	1 236
C. II. 8.7.	Jiné závazky	1 039	712
D.	Časové rozlišení pasiv	6 857	7 511
D. 1.	Výdaje příštích období	6 857	7 511
Sestaveno dne: 26.5.2021 Schváleno dne: 26.5.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	
Právní forma účetní jednotky: <i>akciová společnost</i>		Předmět podnikání: <i>Koupe zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej</i>	
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 4102			



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

Minimální závazný výčet
vhláškv č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2020
(v celých tisících Kč)

IČ
28570481

Obchodní firma
Sanovia, a.s.

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

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	78 620	77 813
II.	Tržby za prodej zboží	389 940	379 356
A.	Výkonová spotřeba	390 224	380 590
A.1.	Náklady na prodané zboží	313 153	300 750
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	11 314	11 281
A.3.	Služby	65 757	68 559
D.	Osobní náklady	68 342	65 503
D.1.	Mzdové náklady	51 023	48 680
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	17 319	16 823
D.2.1.	Náklad na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	16 018	15 542
D.2.2.	Ostatní náklady	1 301	1 281
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12 547	12 176
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12 723	5 006
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	12 723	5 006
E.2.	Úpravy hodnot zásob	57	-2
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-233	7 172
III.	Ostatní provozní výnosy	622	888
III.3.	Jiné provozní výnosy	622	888
F.	Ostatní provozní náklady	5 278	6 664
F.3.	Daně a poplatky	350	314
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	169	-68
F.5.	Jiné provozní náklady	4 759	6 418
*	Provozní výsledek hospodaření	-7 209	-6 876
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	16 955	24 642
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	16 955	24 642
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	57	63
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	54	56
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	3	7
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	1 588	-3 400
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	316	741
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	316	741
VII.	Ostatní finanční výnosy	5	6
K.	Ostatní finanční náklady	1 447	1 214
*	Finanční výsledek hospodaření	13 666	26 156
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	6 457	19 280
L.	Daň z příjmů	-1 289	-1 610
L.1.	Daň z příjmů splatná	101	
L.2.	Daň z příjmů odložená	-1 390	-1 610
**	Výsledek hospodaření po zdanění	7 746	20 890
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	7 746	20 890
*	Čistý obrat za účetní období	486 199	482 768

Sestaveno dne: 26.5.2021 Schváleno dne: 26.5.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Právní forma účetní jednotky: **akciová společnost**

Předmět podnikání: **Koupe zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej**

Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 4102

13

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.

Příloha v účetní závěrce společnosti Sanovia, a. s.

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

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
- F. Události po rozvahovém dni

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

14

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 - lékárenská 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 1.1.2020 - 31.12.2020
Okamžik sestavení účetní závěrky:	26.5.2021
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.

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 tis. (tj.100.00 %)

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

Dne 3. července 2020 došlo k vymazání člena představenstva a připsání nového člena dozorčí rady Ing. Oldřicha Fialy a zároveň připsání nového člena představenstva Ing. Jolany Chrasčínové a smazání člena představenstva Mgr. Karla Šlégra.

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



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



Na konci účetní přílohy je organizační struktura skupiny Česká lékárnická.

5. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul	Poznámka
Předseda představenstva	Divácký	Marcel	Ing.	
Člen představenstva	Chrascinová	Jolana	Ing.	
Předseda dozorčí rady	Fiala	Radim	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Fiala	Oldřich	Ing.	
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 2020 společnost Sanovia, a.s. do svého portfolia získala další 100% podíly čtyř dceřiných společností, a to MATAMI s.r.o. v Praze, Lékárna ATAKAMA s.r.o. v Holešově, společnost JHPharmacy s.r.o. a Sano Unhošť s.r.o. v Ostravě.

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

Název korporace	Sídlo	Běžné období – 2019			Vlastní kapitál k 31.12.2019	dividendy	Zisk/Ztráta běžného roku
		Pořizovací cena	Podíl v %				
SANO Vratimov s.r.o.	Ostrava, ČR	6 777	100,0 %		882	1 518	682
Krkonoská 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
Lazareť 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
Celkem:		183 652			27 090	24 642	



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

Běžné období – 2020

Název korporace	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Vlastní kapitál k 31.12.2020	dividendy	Zisk/Ztráta běžného roku
SANO Vratimov s.r.o.	Ostrava, ČR	6 777	100,0 %	1 045	682	845
Krkonošská lékárna s.r.o.	Ostrava, ČR	1 652	100,0 %	852	234	652
Lékárna Stodůlky s.r.o.	Ostrava, ČR	5 724	100,0 %	252		70
Lékořice a.s.	Ostrava, ČR	26 769	100,0 %	2 453		-398
Lazareť s.r.o.	Litoměřice, ČR	97 443	100,0 %	10 543	6 000	8 103
Sano Hranice s.r.o.	Ostrava, ČR	7 110	100,0 %	409	354	209
ERICA, s.r.o.	Ostrava, ČR	10 521	100,0 %	1 097	921	912
LEKOS CZ, s.r.o.	Ostrava, ČR	10 781	100,0 %	1 001	4 701	891
Sano Zábřeh s.r.o.	Ostrava, ČR	1 796	100,0 %	1 373		-147
Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	Ostrava, ČR	8 616	100,0 %	951	4 063	751
Sano Počátky s.r.o.	Ostrava, ČR	5 428	100,0 %	534		967
Lékárna Sano Unhošť s.r.o.	Ostrava, ČR	11 165	100,0 %	7 739		1 074
MATAMI s.r.o.	Ostrava, ČR	18 958	100,0 %	5 584		267
JHPharmacy s.r.o.	Ostrava, ČR	2 758	100,0 %	1 081		82
ATAKAMA s.r.o.	Ostrava, ČR	5 553	100,0 %	1 677		157
Celkem:		221 051		36 591	16 955	

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	
	2020	2019	2020	2019
Průměrný počet zaměstnanců	132	132	24	35
Mzdové náklady	51 023	48 680	10 526	15 452
Náklady na sociální zabezpečení	16 018	15 542	3 452	5 086
Sociální náklady	1 301	1 281	233	340
Osobní náklady celkem	68 342	65 503	14 211	20 898

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)

Žádné z těchto plnění nebylo uvedeným osobám poskytnuto. 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

Přiložená 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



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

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 úplaty 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 sledovány podstatným-mi, jsou evidovány v rámci drobného dlouhodobého majetku, přestože mají pořizovací cenu nižší než 20 000 Kč.

4. Přepočítání 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 přepočítá 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 bodě 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. Doplňující údaje k Výkazu zisku a ztráty

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

	Období	
	Běžné	Minulé
UZC>DZC	0	4 334
Odložený DZ – sazba 19%	0	- 823
UZC<DZC	4 723	0
Neuhrazený úrok z prodlení	3 642	2 843
Neuhrazený úrok ze zápůjček	27	68
OP k pohledávkám účetní	2 385	5 109
OP k zásobám účetní	421	364
Účetní rezervy	1 633	1 464
Souhrn položek	12 831	9 848
Odložená daňová pohledávka –sazba 19%	+ 2 438	+ 1 871
Odložená daňová pohledávka celkem (+pohl./-záv.)	+ 2 438	+ 1 048

Korporace vytvořila rezervy ke dni 31.12.2020.

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou je tvořena ve výši 1 220 tis. Kč
Rezerva na soc. a zdrav. pojištění jsou tvořeny ve výši 413 tis. Kč

REZERVY	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba REZERVY	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020
na nevyčerpanou dovolenou	1094	1 220	1094	1 220
na soc. a zdrav. pojištění	370	413	370	413
Celkem	1 464			1 633

2. Rozpis opravných položek

Vzhledem k tomu, že společnost začala provádět významné nákupy lékáren, které zpravidla obsahují nevýznamný objem aktiv, ale produkuje významný zisk a proto mají významnou reálnou hodnotu, oceňuje společnost své veškeré obchodní podíly pořizovací cenou. Ocenění obchodních podílů je každoročně testováno na snížení hodnoty. Pokud hodnota obchodního podílu vypočtená jako současná hodnota očekávaných budoucích peněžních toků poklesne pod hodnotu evidovanou v účetnictví, tvoří se opravná položka. Dalším indikátorem snížení hodnoty je také situace kdy hodnota vlastního kapitálu dceřiné společnosti poklesne pod hodnotu vlastního kapitálu dané společností k datu akvizice, v tomto případě je také z důvodu opatrnosti obvykle tvořena opravná položka. Toto podle našeho názoru vede ke zlepšení vypovídací schopnosti účetnictví a věrnějšímu zobrazení aktiv společnosti než jaké by bylo v případě oceňování ekvivalencí.

Dále byla vytvořena opravná položka k pohledávkám, důvodem je špatná komunikace s pojišťovny při fúzi lékáren v roce 2018. Tyto pohledávky jsou dány k soudnímu řízení v roce 2021.



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

19

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020
dlouhodobému finančnímu majetku	55 695	4 860	3 272	57 283
zásobám	364	421	364	421
pohledávkám	7 416	2 171	2 404	7 183

3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

V roce 2020 společnost Sanovia, a.s. využila dotace MPSV tzv. Antivirus. Jedná se o kompenzaci nákladů zaměstnavatelům, jejichž zaměstnancům byla nařízena karanténa, nebo museli částečně či úplně omezit svůj provoz. Uzavření či omezení provozu v důsledku krizových opatření nebo mimofádných opatření vydaných vládou, Ministerstvem zdravotnictví nebo krajskou hygienickou stanicí. Zaměstnanec nemohl vykonávat práci z důvodu nařízení karantény dle příslušných právních předpisů, nebo kteří museli poslat své zaměstnance na překážku v práci, ať už proto, že kvůli karanténám a ošetřování dětí klesl počet zaměstnanců pod únosnou míru, nebo proto, že firma musela zastavit provoz kvůli nedostatku dostupnosti surovin či jiných vstupů nebo kvůli omezení poptávky po výrobcích či službách z důvodu krize zaviněné pandemií koronaviru. Společnost Sanovia, a.s. za rok 2020 čerpala dotace ve výši 185 tis. Kč.

4. Výnosy z běžné činnosti

Sledované období - -2020 Minulé období -2019

Tržby za služby	78 620	77 813
- toho tržby za nájem nebyt. prostor	2 300	3 007
Tržby za zboží	389 940	379 356
Ostatní finanční výnosy	5	6
Výnosy z podílu na zisku	16 955	24 642
Ostatní provozní výnosy	622	888
Výnosové úroky a podobné výnosy	57	63
Celkem	486 199	482 768

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

5. 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

	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (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)	Goodwill nehmotný majetek (v rozvaze na ř. B.I.3)	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.1.2020	143	367	3 262	1 217	4 989
Přírůstky	0	6	0	0	6
Úbytky	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2020	143	373	3 262	1 217	4 995
Oprávkky					
Zůstatek k 1.1.2020	143	317	3 262	1 217	4 939
Odpisy	0	53	0	0	53
					20

Oprávký k úbytkům	0	0	0	0	0
Přeučtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2020	143	370	3 262	1 217	4 992
Zůstat. hodn. k 1.1.2020	0	50	0	0	50
Zůstat. hodn. 31.12.2020	0	3	0	0	3

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
Požizovací cena					
Zůstatek k 1.1.2020	8 751	4 708	6 041	53 701	73 201
Přirůstky	0	0	155	300	455
Úbytky	0	0	0	0	0
Přeučtování	0	0	0	0	0
Zůst. k 31.12.2020	8 751	4 708	6 196	54 001	73 656
Oprávký					
Zůstatek k 1.1.2020	2 357	4 058	5 890	17 912	30 217
Odpisy	263	113	146	12 147	12 669
Oprávký k úbytkům	0	0	0	0	0
Přeučtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2020	2 619	4 172	6 036	30 059	42 886
Zůst. hodn. k 1.1.2020	6 394	650	151	35 789	42 984
Zůst. hodn. k 31.12.2020	6 132	536	160	23 942	30 770

1.3. Najatý majetek

a) Nájem

- Korporace eviduje - roční nájem nebytových prostor v lékárnách ve výši 17 519 tis. Kč
- roční nájem nebytových prostor Sanovii, a.s. ve výši 82 tis. Kč
- roční nájem služebních vozů ve výši 919 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 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 – 180	425	-	625	-
180 a více	7 192	-	8 402	-

Pohledávky po lhůtě splatnosti 90-180 jsou v prvním čtvrtletí 2021 uhrazeny, jedná se o pohledávky za pojišťovnamí. Pohledávky po lhůtě splatnosti 181 a více jsou pohledávky za pojišťovnamí fúzujících lékáren, kde nám pojišťovna VZP neuznala



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

21

pohledávky při fúzi ve výši 7 164 tis. Kč a pohledávky za Ordinance Mírová s.r.o. ve výši 19 tis. Kč, tyto pohledávky se řeší v roce 2021 soudní cestou.

2.2. Pohledávky k podnikům ve skupině

Krátkodobé pohledávky činí 42 282 tis. Kč, z čehož představují pohledávky za podniky ve skupině částku 3 593 tis Kč (bliže 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

Nejsou evidovány.

3. Ostatní aktiva

Významnou položku aktiv tvoří náklady příštích období ve výši 8 272 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 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90 - 180	61 712	-	64 649	-
180 a více	9 521	-	78	-

Závazky po lhůtě splatnosti jsou během roku 2021 započteny a uhrazeny. Jedná se o závazky za společností PHARMOS, a.s. Díky nákupu dalších doceňných společností do portfolia Sanovia, a.s., dochází k delší úhradě po lhůtě splatnosti závazků. V roce 2021 se tato situace vyřešila bankovním úvěrem u společnosti MONETA Money Bank a.s. ve výši Kč 50 mil. Kč.

Z celkových závazků ve výši 242 451 tis. Kč představují závazky z obchodních vztahů ve výši 5 758 tis. Kč a závazky k podnikům ve skupině částku 227 384 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

Dlužník	Stav k 31.12.2020		Stav k 1.12.2019	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
PHARMOS, a.s. (IČO:19010290)	1	-	24	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ:25633741)	-	-	76	-
Krkonoská lékárna s.r.o. (IČ:25001764)	19	-	6	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ:02579979)	19	-	35	-
SANO Vratimov s.r.o. (IČ:28660021)	18	-	16	-
Lékořice a.s. (IČ:27131921)	22	-	18	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	660	-	1 108	-
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	-	-	2	-
ERICA, s.r.o. (IČ:25092430)	23	-	21	-
Lazaret s.r.o. (IČ:27279847)	189	-	17	-
Lékárna Centrum BpH, s.r.o. (IČ:26908701)	32	-	30	-
LEKOS CZ, s.r.o. (IČ:26020441)	41	-	17	-
Sano Hranice s.r.o. (IČ:29447925)	19	-	15	-
Sano Počátky s.r.o. (IČ:47238232)	18	-	10	-
SANO Zábřeh s.r.o. (IČ:28630998)	3	-	4	-
JHPharmacy s.r.o. (06961177)	114	-	-	-
MATAMI s.r.o. (27062350)	59	-	-	-
ATAKAMA s.r.o. (26910543)	15	-	-	-
Sano Uhhošť s.r.o. (27205169)	41	-	-	-
Celkem	1 293	-	1 399	-



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

Pohledávky jsou uvedeny na ř.C.II.2.2. a k těmto pohledávkám jsou připočteny poskytnuté zápůjčky ve skupině Česká lékárnická blíže uvádí bod 4.2b.

Závazky k podnikům v konsolidačním celku

Věřitelé	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
PHARMOS, a.s. (IČ:19010290)	208 770	139 744	195 273	127 959
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	336	-	683	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	210	-	135	-
LEKTRANS s.r.o. (IČ:27779271)	236	-	254	-
Lekis s.r.o. (IČ:25356089)	45	-	131	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ:25633741)	-	-	4 084	-
Therapon 98,a.s. (IČ:25399195)	20	-	47	-
Lékořice a.s. (IČ:27131921)	-	-	15	-
Lektrans Bohemia s.r.o.(IČ:28616600)	24	-	7	-
MPharmacy s.r.o. (06961177)	4	-	-	-
Softpharm s.r.o. (28656385)	29	-	-	-
ATAKAMA s.r.o. (26910543)	3	-	-	-
Sano Unhošť s.r.o. (27205169)	7	-	-	-
Celkem	209 684	139 744	200 629	127 959

Závazky jsou uvedeny na ř. C.II.6 v rozvaze a k těmto závazkům jsou připočteny poskytnuté zápůjčky od fyzických a právnických osob blíže uvádí bod 4.2b.

b) Finanční pohledávky a závazky - se týkají poskytnutí a přijetí zápůjček a úvěrů od členů orgánů a právnických osob.

-úročena úložka od fyzické osoby činí ve výši 11 700 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 17 700 tis. Kč

-poskytnuta zápůjčka v rámci skupiny Česká lékárnická ve výši Kč 2 300 tis. Kč

Pohledávka je uvedena na ř. C.II.2.2.

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

Pohledávka je uvedena ř. C.II.2.4.6. 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 POJIŠTNÉHO 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 2020 vzniká společnosti daňová povinnost ve výši 101 tis. Kč

4.5. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost neeviduje bankovní úvěry.



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

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.6. ve výši 2 000 tis. Kč jedná se o závazek z titulu doplacení podílu v dceřiné společnosti na základě její roční tržby.

5. Vlastní kapitál

5.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

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

5.2. Základní kapitál

Minulé období - 2019

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

Běžné období - 2020

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 4.6.2020 byl zisk ve schvalovacím řízení za r. 2019 ve výši 20 890 393,70 Kč převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Rozdělení výsledku hospodaření za účetní období 2020 bude předmětem Rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady, která bude schvalovat účetní závěrku sestavenou za účetní období 2020.

E. Ostatní významné skutečnosti

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. Ke dni 1.5. 2020 se stala majitelem JHPharmacy s.r.o. s lékárnou v Hrabyni a výdejnou ve Velké Polomi a od 1.6.2020 Lékárny ATAKAMA s.r.o. s lékárnou v Holešově.

V době nouzového stavu a zvláštních opatření kvůli nákaze koronavirem jsme provoz lékáren Sanovia, a.s. standardně udržovali v návaznosti na dostatek zaměstnanců. V některých lékárnách byla upravena provozní doba. Samozřejmostí je dodržování veškerých nařízených vládních opatření. Personál je dostatečně vybaven všemi možnými ochrannými pomůckami. Každá lékárna je vybavena ochrannými plexiskly a jsou dodržována bezpečnostní a hygienická opatření, pravidla a doporučení. Zákazníci vstupují do lékáren jednotlivě a při čekání dodržují dvoumetrové odstupy. V březnu jsme zaznamenali zvýšený zájem o některé léky a potravinové doplňky, což se pozitivně projevilo na tržbách. Avšak v dubnu a květnu 2020 jsme pozorovali opačný vývoj. Dlouhodobě sledujeme pokles tržeb v poliklinických lékárnách.

F. Události po rozvahovém dni

Od 1.2.2021 přibyla do portfolia společnost MKD Pharmacy s.r.o. s lékárnou v Přelouči a výdejnou v Rohovládově Bělé a od 1. 3. 2021 společnost Sanovia, a.s. přibyla nové středisko Lékárna Čumpelíkova Praha. V červnu 2021 je v plánu zahájení provozu Lékárny Sano v Hradci Králové včetně internetového prodeje. Společnost Sanovia, a.s. v roce 2021 již zahajuje přípravy pro fúzi 15 společností se 17 lékárnami ke dni 1.1.2022.



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


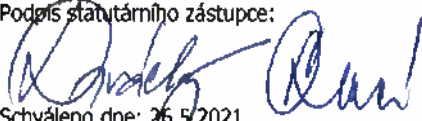
24

1. Ochranné známky

Od roku 2008 korporace Sanovia, a.s. užívá ochrannou známku www.mojelekarna.cz, a to při svém projektu s lékárnami nazývaném projekt Moje lékárna. Tato ochranná známka je vlastnictvím společnosti PHARMOS, a.s., který tuto ochrannou známku ve svém prohlášení bezúplatně přenechal k užívání na dobu 10 let 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.

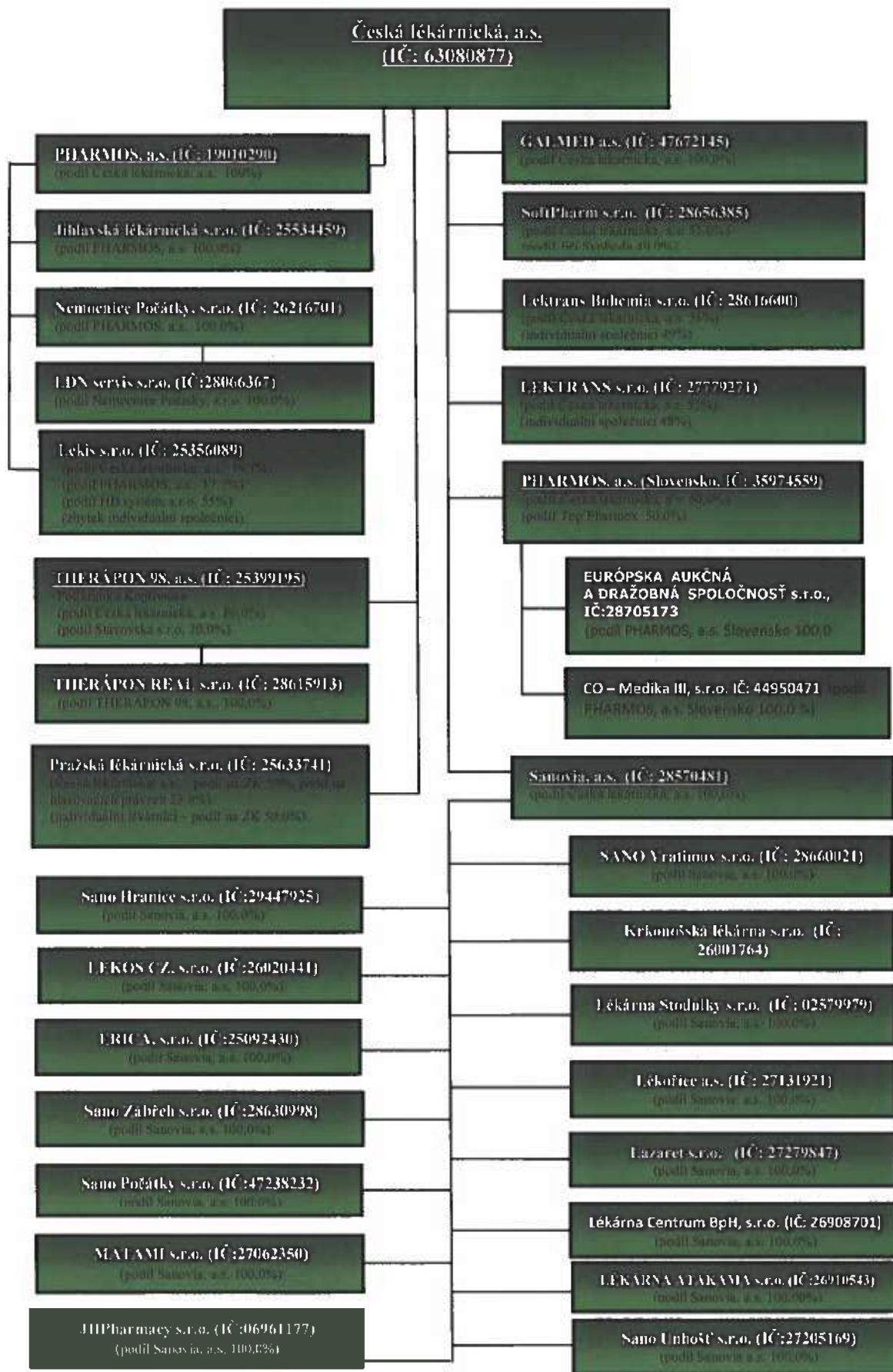
Sestaveno dne: 26.5.2021	Sestavil:  Ožanová Martina	Podpis statutárního zástupce:  Schváleno dne: 26.5.2021
--------------------------	---	---




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

25

Organizační schéma skupiny podniků Česká lékárnická k 31.12. 2020



Záväzný výčet informací uvedený ve vyhlášce MFČR 500/2002 Sb. IČ 28570481		Výkaz změn vlastního kapitálu k 31.12.2020 (vceľých tis Kč)					Obchodní firma Sanovia, a.s. Sídlo Těšinská 1349/296, Ostrava - Radvanice 716 00		
	základní kapitál	Fond z přecenění	Ážio a kapit. fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy	VH ₂₀₀	VH ₂₀₁	VK celkem	
Počáteční stav 1.1.2019	12 500		8 000	0	0	-7 186	3 205	16 549	
Rozdělení výsledku hospodaření				0	0		-1 705	-1 705	
Přidělení do nerozděleného zisku min.let				0		1 705		8 563	
Výpata dividend							-1 500	-1 500	
Výsledek hospodaření běžného období							20 890	20 890	
Konečný stav 31.12.2019	12 500	0	8 000	0	0	-5 481	20 890	35 939	
	základní kapitál	Fond z přecenění	Ážio a kapit. fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy	VH ₂₀₀	VH ₂₀₁	VK celkem	
Počáteční stav 1.1.2020	12 500		8 000	0	0	-5 481	20 890	35 939	
Rozdělení výsledku hospodaření							-20 890	-20 890	
Přidělení do nerozděleného zisku min.let						20 890		20 890	
Výsledek hospodaření běžného období							7 746	7 746	
Konečný stav 31.12.2020	12 500	0	8 000	0	0	15 439	7 746	43 685	
Právní forma účetní jednotky : akciová společnost		Podpisový záznam statutárního orgánu :			Sešaveno dne: 26.5.2021 Schváleno dne: 26.5.2021				
Předmět podnikání :		 (jméno, podpis)							
Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej									
Firma je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 4102									



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

27

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

ke dni **31.12.2020**

(v celých tisících Kč)

ROK	Měsíc	IČ														
2020	1	2	2	8	5	7	0	4	8	1						

Obchodní firma účetní jednotky

Sanovia, a.s.

Sídlo účetní jednotky

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

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 nástupní	01	10 138	17 611
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	6 457	19 280
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	-2 393	-15 255
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umofování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	12 723	5 006
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	1 581	3 703
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	09	-16 955	-24 642
A. 1. 5.	Vyúčtování nakladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtování výnosové úroky (-)	09	258	676
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	11	4 064	4 025
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	21 263	13 388
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	16 792	5 174
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	4 840	9 223
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-369	-1 009
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	25 327	17 413
A. III.	Výplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-316	-741
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	58	63
A. V.	Zaplacené daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	-851	-835
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22	14 055	9 714
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	38 273	25 614
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-37 862	-35 987
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-37 862	-35 987
C. I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty	30	-2 400	4 400
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31		-1 500
C. II. 6.	Výplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srazkové daně vztahující se k těmto nárokům	37		-1 500
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	-2 400	2 900
F.	Čistá zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	-1 989	-7 473
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	8 149	10 138

Sestaveno dne: 26.5.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Schváleno dne: 26.5.2021

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Předmět podnikání

Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Razítko

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



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

28

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 společností Sanovia, a.s. pro rozhodné účetní období
od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020**

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.



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

29

Sesterské společnosti a další ovládané společnosti:

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
THERAPON 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
Krkonošská 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 AUKNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOSŤ 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
MATAMI s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, 716 00, IČ: 27062350
JHPHarmacy s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, 716 00, IČ: 06961177
LÉKÁRNA ATAKAMA, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, 716 00, IČ: 26910543
Sano Unhošť s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, 716 00, IČ: 27205169

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



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

30

K datu zpracování této zprávy pro účetní období za rok 2020 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

K datu zpracování této zprávy pro účetní období za rok 2020 ve skupině vůči ovládající 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 ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení.

název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
<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>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML</i>	<i>Krkonošská lékárna s.r.o.</i>	<i>Marketingová spolupráce na projektu merchandising 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 merchandising lékáren ML</i>	<i>Lékárna Stodůlky s.r.o.</i>	<i>Marketingová spolupráce na projektu merchandising lékáren ML</i>	<i>ne</i>
<i>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML</i>	<i>Lékořice a.s.</i>	<i>Marketingová spolupráce na projektu merchandising lékáren ML</i>	<i>ne</i>
<i>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Marketingová spolupráce na projektu merchandising lékáren ML</i>	<i>ne</i>
<i>Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML</i>	<i>Sano Vratimov s.r.o.</i>	<i>Marketingová spolupráci na projektu merchandising lékáren ML</i>	<i>Ne</i>
<i>Specifikace dohody o</i>	<i>Sano Hranice</i>	<i>Marketingová spolupráci na</i>	<i>Ne</i>

marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	s.r.o.	projektu merchandising lékáren ML	
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Erica s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	LEKOS CZ s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Lékárna Centrum BpH s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Sano Počátky s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	MATAMI s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	JHPharmacy s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Lékárna ATAKAMA s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Ne
Specifikace dohody o marketingové spolupráci na projektu merchandising lékáren ML	Sano Unhošť s.r.o.	Marketingová spolupráci na projektu merchandising 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 včetně dodatků	PHARMOS, a.s.	Nájem nebytových prostor Ostrava	ne
Nájemní smlouva	PHARMOS, a.s.	Nájem reklamní plochy na fasádě budovy	ne
Rámcová kupní smlouva včetně dodatků	PHARMOS, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	ne
Smlouva o pronájmu	PHARMOS, a.s.	Pronájem vozidla	ne

<i>dopravního prostředku</i>		6T9 8774	
<i>Smlouva o zajištění služeb</i>	PHARMOS, a.s.	Přeprava zásilek mezi provozovny	ne
<i>Smlouva o softwarové a datové podpoře</i>	Lekis s.r.o.	Poskytnutí služeb na lékárnách	ne
<i>Smlouva o dílo</i>	Lekis s.r.o.	CML	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Sano Vratimov s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Krkonošská lékárna s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Lékárna Stodůlky s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Lékoňice a.s.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Lazaret s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Sano Hranice s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	ERICA, s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	LEKOS CZ s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Sano Zábřeh s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Sano Počátky s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	Sano Unhošť s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	MATAMI s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	LÉKARNA ATAKAMA s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o vedení mzdové agendy</i>	JHPharmacy s.r.o.	Vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva o poskytování účetních služeb včetně dodatků</i>	Česká lékárnická, a.s.	Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy	ne
<i>Smlouva</i>	Česká lékárnická, a.s.	Smlouva o poskytování služeb a činností prostřednictvím třetích osob	ne
<i>Smlouva o pronájmu reklamních ploch</i>	THERAPON 98, a.s.	Pronájem reklamní plochy na LCD nosičech	ne
<i>Smlouva o dílo</i>	GALMED a.s.	Vedení konsignačního skladu s produkty privátní značky ML	ne
<i>Smlouva o sdíleném nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T4 8479	ne
<i>Dodatek ke smlouvě o sdíleném nájmu</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T4 8479	ne

<i>dopravního prostředku</i>			
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 2754	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 1947	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 2SJ 2596	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3AT 3704	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 5AN 6472	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 3706	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T9 3367	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 1BU 1014	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 4SC 9534	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6H5 8402	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 3598	ne
<i>Smlouva o pronájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AA 4144	ne
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 6Z2 9604	ne
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 5AU 7149	ne

1.1.4. Ostatní smluvní vztahy

Zpracovatel má uzavřenou smlouvu, kde mu byl poskytnut a nebo přijal úvěr

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
<i>Smlouva o poskytnutí úvěru</i>	Česká lékárnická, a.s.	Poskytnutí úročené úločky	ne
<i>Smlouva o poskytnutí úvěru</i>	Sano Unhošť s.r.o.	Poskytnutí úročené úločky	ne
<i>Smlouva o poskytnutí úvěru</i>	LEKARNA ATAKAMA s.r.o.	Poskytnutí úročené úločky	ne
<i>Smlouva o poskytnutí úvěru</i>	THERAPON 98, a.s.	Poskytnutí úročené úločky	ne

1.1.5. Jiné právní úkony

Mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami nevznikly v rozhodném období roku 2020 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 2020 přijata nebo učiněna žádná ostatní opatření.

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: 30.3.2021


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


.....
Ing. Jolana Chrascinová, člen představenstva

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. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2020 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. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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 způsobitelné 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 obdržovaných 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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 jednatele 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 31. května 2021

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

