

Konsolidovaná výroční zpráva

Finanční rok 2018

Pilulka Lékárny, a.s.

Úvod

V roce 2018 konsolidovaná skupina v čele s Pilulka Lékárny a.s. pokračovala ve velmi rychlém růstu na trhu kamenných i online lékáren.

Hlavní činnosti konsolidované skupiny:

Kamenné lékárny

Ke konci roku logo Pilulka neslo již 40 vlastních lékáren. K vlastním lékárnám začínají přibývat i lékárny Pilulka Partner, kterých bylo k 31.12.2018 již 65, přičemž k 1.1.2019 byly podepsány kontrakty s celkem 85 partnerskými lékárnami.

Online lékárenství

Pilulka.cz je největší zásilkovou lékárnou v České republice. Mobilní aplikace Pilulka je nejúspěšnější a nejlépe spotřebiteli hodnocená lékárenská aplikace na českém trhu. V online lékárenství je snahou být inovátorem, jehož cílem je zlepšovat zákaznický zážitek a přinášet moderní trendy do lékárenského segmentu.

Pilulka Partner projekt

V roce 2018 poklesl význam lékáren v alianci CoPharm. Významná část této sítě byla převedena pod Pilulka Partner Lékárny, které nabízí partnerským lékárnám výrazně lepší služby, obchodní podmínky a marketingovou podporu se skupinovým brandem Pilulka Lékárna. I nadále pokračovalo rozšiřování okruhu smluvních partnerů společnosti CoPharm z řad farmaceutických firem.

CoPharm je respektovaný smluvní obchodní partner téměř všech významných dodavatelů léčiv na českém trhu. V roce 2018 se aktivity zaměřily na práci s category managementem a s nadlinkovou komunikací Pilulka Partner Lékárny s cílem zajistit maximální zásah našich aktivit v rámci partnerských projektů koncovým zákazníkům a pacientům.

Ostatní skutečnosti a události

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další události ani skutečnosti, které by byly významné pro naplnění účelu konsolidované výroční zprávy či ovlivňující konsolidovanou účetní závěrku společnosti Pilulka Lékárny a.s. za účetní rok 2018.

Konsolidovaná skupina Pilulka Lékárny a.s. neměla žádné výdaje na výzkum a vývoj.

Žádná ze společností v Konsolidovaná skupině Pilulka Lékárny a.s. nepořizovala vlastní akcie.

V oblasti pracovněprávních vztahů kladly všechny společnosti z konsolidovaného celku Pilulka Lékárny a.s. mimo plnění veškerých zákonných povinností důraz na rozvoj a vzdělávání zaměstnanců.

Společnosti z konsolidované skupiny Pilulka Lékárny a.s. nakládají s nebezpečnými odpady. Nebezpečný odpad je svážen a likvidován na základě smluvních ujednání s dodavateli, kteří mají platná oprávnění s tímto odpadem nakládat. S odpadem je nakládáno v souladu se zákonnými normami.

Součástí konsolidované skupiny Pilulka Lékárny a.s. jsou zahraniční společnosti, a to:

Herbia a.s., která působí na slovenském trhu, společnost TOP Pharma s.r.o., která také podniká na slovenském trhu. Dále společnost Pilulka Online S.R.L., která se soustředí na rumunský trh.

Vymezení konsolidačního celku

Mateřská společnost je firma:

Pilulka Lékárny a.s., IČO: 03615278, Drahojlova 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Poskytování zdravotních služeb – lékařská péče

Dceřiné společnosti jsou firmy:

CoPharm a.s., IČO: 28441192, Drahojlova 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Pilulka Distribuce s.r.o. IČO: 28673719, Drahojlova 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Poskytování zdravotních služeb – lékařská péče
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Herbia a.s.(SK) IČO: 47235225, Podunajská 27, 821 06 Bratislava, SK

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Pronájem nemovitostí
- Poskytování zdravotních služeb ve veřejné lékárně
- Vývoj software
- Počítačové služby
- Koupě zboží pro účely jeho prodeje konečnému spotřebiteli nebo jiným provozovatelům živnosti
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti výroby
- Průzkum trhu a veřejného mínění
- Reklamní a marketingové služby
- Činnost podnikatelských, organizačních a ekonomických poradců
- Pronájem hmotných věcí
- Vykonávání mimoškolní vzdělávacích činností
- Organizování kulturních a jiných společenských událostí

- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

TOP FARMA s.r.o. (SK) IČO: 46076077, Ivánska cesta 65, 821 04 Bratislava, SK

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Pronájem nemovitostí
- Koupě zboží pro účely jeho prodeje konečnému spotřebiteli nebo jiným provozovatelům živnosti
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti výroby
- Průzkum trhu a veřejného mínění
- Reklamní a marketingové služby
- Činnost podnikatelských, organizačních a ekonomických poradců
- Vykonávání mimoškolní vzdělávacích činností
- Organizování kulturních a jiných společenských událostí
- Leasing
- Administrativní služby
- Skladování
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

KICI s.r.o. IČO: 27891054, Drahobejlova 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím
- Provozování nestátního zdravotnického zařízení: veřejné lékárenství – lékárna základního typu
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

TODA s.r.o. IČO: 27152537, Rosická 653, 190 17 Praha 9 - Vinoř

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Specializovaný maloobchod
- Realitní činnost
- Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- Zprostředkování obchodu
- Veřejné lékárenství
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Pilulka Online S.R.L. IČO: 39423896, Nicolae Tizulescu Street, Nr. 2, Spade CA 1, office nr. 1, Rumusko

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 70%.**

PM PHARMA s.r.o. IČO: 27277330, Liberecká 67, 473 01 Nový Bor

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

LÉKÁRNA NA STŘEDISKU, s.r.o. IČO: 28614640 Nová Ves 43, 739 11 Frýdlant nad Ostravicí

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Veřejné lékárenství, lékárenská péče v rozsahu:
- Výdejní činnost pro veřejnost
- Výdej na žádanky pro ambulantní zdravotnická zařízení
- Příprava léčivých přípravků, u kterých není požadována sterilita
- Vstupní kontrola léčivých a pomocných látek
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Lékárna „U Nádraží“ s.r.o. IČO: 28733347, Čs. Armády 1566, 470 01 Česká Lípa

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Lékárenská činnost
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Lékárna Starý Plzenec s.r.o. IČO: 01665596, Masarykovo náměstí 37, 332 02 Starý Plzenec

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Poskytování zdravotních služeb: klinická farmacie – lékárenská péče - lékárna
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

V Praze dne 10.12.2019



Petr Kasa
Člen představenstva Pilulka Lékárny a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Skupiny Pilulka Lékárny a.s.

K 31.12.2018

SPICA AUDIT s.r.o.
Husova 7
110 00 PRAHA 1 – Staré Město

Zapsaná Městským soudem v Praze
spisová značka: C 46799
IČO 25071262
DIČ CZ25071262
www.spica.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti Pilulka Lékárny a.s.

Se sídlem: Drahohejlova 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9
IČO: 03615278

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Pilulka Lékárny a.s. a její dceřiné společnosti (dále také „Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2018, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2018 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této konsolidované účetní závěrky.

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

Základ pro výrok

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

Jiné skutečnosti

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti k 31.12.2018 je poprvé auditována. V předchozích letech nebyla ověřena auditorem.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

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

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

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidované 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 obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

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

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

Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo 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.

SPICA AUDIT s.r.o.
Husova 7
110 00 Praha 1
Číslo oprávnění KAČR: 221



Ing. Janka Píšová
Statutární auditor
Číslo oprávnění KAČR: 1235

V Praze dne 10.12.2019



KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

Dle vyhl. 500/2002 Sb.

v tis. CZK

Konsolidovaný celek

Pilulka Lékárny a.s.

Drahobejlova 1073/36

190 00 Praha 9 - Libeň

IČ: 003615278

		ke dni 31.12.2018	ke dni 31.12.2017
Položka	Běžné období	Běžné období	
AKTIVA	312,937	250,280	
A . Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	
B. Dlouhodobý majetek	91,372	60,635	
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	63,064	36,220	
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	28,987	25,257	
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	98	0	
B.IV. Kladný konsolidační rozdíl	-777	-842	
B.V. Cenné papíry a podíly v ekvivalenci			
C. OBĚŽNÁ AKTIVA	214,629	162,802	
C.I. Zásoby	66,844	42,682	
C.II. Pohledávky	134,412	104,510	
C.II.1 Dlouhodobé pohledávky	0	4,900	
C.II.2 Krátkodobé pohledávky	134,412	99,610	
C.III. Krátkodobý finanční majetek	0	0	
C.IV. Peněžní prostředky	13,373	15,610	
D. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	6,936	26,843	
PASIVA	312,937	250,280	
A . VLASTNÍ KAPITÁL	32,694	77,034	
A.I. Základní kapitál	2,000	2,000	
A.II. Ážio a Kapitálové fondy	113,530	104,059	
A.III. Fondy ze zisku	0	0	
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	-24,055	-17,948	
A.V. Výsledek hospodaření bez menšinových podílů	-25,559	1,923	
z toho: výsledek hospodaření běžné období			
podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci			
A.VI. Záporný konsolidační rozdíl	-33,222	-13,000	
A.VII. Konsolidační rezervní fond			
B. + C. CIZÍ ZDROJE	276,218	160,409	
B. Rezervy		59	
C. Závazky	276,218	160,350	
C.I. Dlouhodobé závazky	36,260	34,577	
C.II. Krátkodobé závazky	239,958	125,773	
C.I.2 + C.I.2 z toho (Závazky k úvěrovým institucím)	85,488	34,577	
D. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	4,745	12,837	
E. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	-720	0	
E.I. Menšinový základní kapitál	74		
E.II. Menšinové kapitálové fondy			
E.III. Menšinové ziskové fondy vč. HV minulých let			
E.IV. Menšinový HV běžného období	-794		

Sestaveno dne:

12/10/2019

Podpis osoby, která je statutárním orgánem:

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Dle vyhl. 500/2002 Sb.

v tis. CZK

Konsolidovaný celek

Pilulka Lékárny a.s.

Drahobejlova 1073/36

190 00 Praha 9 - Libeň

IČ: 003615278

		ke dni 31.12.2018	ke dni 31.12.2017
	Položka	Běžné období	Běžné období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	116,029	111,438
II.	Tržby za prodej zboží	892,697	552,015
A. + B. +	Výkonová spotřeba vč. změny stavu zásob vlastní činnosti	905,478	583,702
D.	Osobní náklady	108,875	67,565
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14,157	7,351
III.	Ostatní provozní výnosy	5,912	2,807
F.	Ostatní provozní náklady	7,983	2,935
*	KONSOLIDOVANÝ PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘEN	-21,855	4,707
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	2,890	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetk	3,240	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	162	196
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1,874	962
VII.	Ostatní finanční výnosy	1,159	235
K.	Ostatní finanční náklady	2,861	1,683
*	KONSOLIDOVANÝ FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	-3,764	-2,214
**	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDA	-25,619	2,493
L.	Daň z příjmu	14	135
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence	-25,633	2,358
M.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	86	86
VIII.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	-806	-702
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření po odpočtu KR	-26,353	1,742
	z toho: Hospodářský výsledek bez menšinových podílů	-25,559	
	Menšinové podíly na výsledku hospodaření	-794	
	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci		
	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	-26,353	1,742

Sestaveno dne:

12/10/2019

Podpis osoby, která je statutárním orgánem:



KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU

Dle vyhl. 500/2002 Sb.

v tis. CZK

Konsolidovaný celek

Pilulka Lékárny a.s.

Drahobejlova 1073/36

IČ: 003615278

Položka	ke dni 31.12.2018	ke dni 31.12.2017
	Běžné období	Běžné období
ZÁKLADNÍ KAPITÁL	2,000	2,000
Ostatní fondy ze zisku	0	0
Kapitálové fondy	113,530	104,059
Nerozdělené hospodářské výsledky	-24,055	-17,948
Výsledek hospodaření běžného období	-25,559	1,923
Pasivní konsolidační rozdíl	-33,222	-13,000
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	32,694	77,034

Sestaveno dne:

12/10/2019

Podpis osoby, která je statutárním orgánem:



KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Dle vyhl. 500/2002 Sb.

v tis. CZK

Konsolidovaný celek

Pilulka Lékárny a.s.

Drahobejlova 1073/36

190 00 Praha 9 - Libeň

IČ: 003615278

ke dni 31.12.2018

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	15,610
Zisk před zdaněním (EBT)	-25,619
Odpisy stálých aktiv vč. odpisu konsolidačního rozdílu	13,506
Zisk (-), ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-38
Výnos z investic (mimo konsolidační celek)	350
Nákladové úroky	1,874
Úpravy o ostatní nepeněžní operace)	-11,750
Ostatní provozní položky (změny stavu)	71,936
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	50,259
Přijaté úroky (+)	162
Placená daň ze zisku (-)	-14
Přijaté podíly (mimo konsolidační celek)	
Čistý peněžní tok z hlavní (provozní) činnosti	50,407
Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-45,231
Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	375
Ostatní investiční činnost netto	
Peněžní toky z investiční činnosti	-44,856
Dopady změn dlouhodobých závazků - finanční činnost	1,683
Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-9,471
Další vklady financování	
Peněžní toky z finanční činnosti	-7,788
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-2,237
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	13,373

Sestaveno dne:

12/10/2019

Podpis osoby, která je statutárním orgánem:



IDENTIFIKACE AUDITORA
SPICA AUDIT s.r.o.
Husova 7, 110 00 Praha 1
IČ: 25071262
Oprávnění KAČR č. 221

**Příloha v konsolidované
účetní závěrce za rok 2018**

společnosti Pilulka Lékárny a.s.

Obsah

1. Vymezení konsolidačního celku	3
1.1. Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku	3
1.3. Systém konsolidace	5
1.4. Kladný a záporný konsolidační rozdíl	6
1.5. Konsolidační pravidla skupiny	6
1.6. Postup při konsolidaci	6
1.7. Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku	8
2. Obecné údaje	8
2.1. Odměny členům orgánů společnosti (tis. Kč)	8
2.2. Celková hodnota závazků s dobou splatnosti delší než 5 let	8
2.3. Způsob stanovení reálné hodnoty	8
2.4. Konsolidované výnosy - tuzemsko a zahraničí v tis. Kč	9
2.5. Náklady na odměny statutárních auditorů	9

1. Vymezení konsolidačního celku

1.1. Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku

Konsolidační celek tvoří mateřská a dceřiné společnosti, které splňují stanovené podmínky, kdy součet aktiv za rok 2018 přesahuje 100 mil. Kč, součet jejich čistého obrátu přesahuje 200 mil. Kč a současně je průměrný počet zaměstnanců vyšší než 50.

Mateřská společnost je firma:

Pilulka Lékárny a.s., IČO: 03615278, Drahojlová 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Poskytování zdravotních služeb – lékařská péče

Dceřiné společnosti jsou firmy:

CoPharm a.s., IČO: 28441192, Drahojlová 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Pilulka Distribuce s.r.o. IČO: 28673719, Drahojlová 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Poskytování zdravotních služeb – lékařská péče
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Herbia a.s.(SK) IČO: 47235225, Podunajská 27, 821 06 Bratislava, SK

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Pronájem nemovitostí
- Poskytování zdravotních služeb ve veřejné lékárně
- Vývoj software
- Počítačové služby
- Koupě zboží pro účely jeho prodeje konečnému spotřebiteli nebo jiným provozovatelům živnosti
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti výroby
- Průzkum trhu a veřejného mínění
- Reklamní a marketingové služby
- Činnost podnikatelských, organizačních a ekonomických poradců
- Pronájem hmotných věcí
- Vykonávání mimoškolní vzdělávacích činností
- Organizování kulturních a jiných společenských událostí
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

TOP FARMA s.r.o. (SK) IČO: 46076077, Ivánska cesta 65, 821 04 Bratislava, SK

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Pronájem nemovitostí
- Koupě zboží pro účely jeho prodeje konečnému spotřebiteli nebo jiným provozovatelům živnosti
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti služeb
- Zprostředkovatelská činnost v oblasti výroby
- Průzkum trhu a veřejného mínění
- Reklamní a marketingové služby
- Činnost podnikatelských, organizačních a ekonomických poradců
- Vykonávání mimoškolní vzdělávacích činností

- Organizování kulturních a jiných společenských událostí
- Leasing
- Administrativní služby
- Skladování
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

KICI s.r.o. IČO: 27891054, Drahobejlova 1073/36, Libeň, 190 00 Praha 9

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím
- Provozování nestátního zdravotnického zařízení: veřejné lékárenství – lékárna základního typu
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

TODA s.r.o. IČO: 27152537, Rosická 653, 190 17 Praha 9 - Vinoř

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Specializovaný maloobchod
- Realitní činnost
- Činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- Zprostředkování obchodu
- Veřejné lékárenství
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Pilulka Online S.R.L. IČO: 39423896, Nicolae Tizulescu Street, Nr. 2, Spade CA 1, office nr. 1, Rumusko

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 70%.**

PM PHARMA s.r.o. IČO: 27277330, Liberecká 67, 473 01 Nový Bor

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

LÉKÁRNA NA STŘEDISKU, s.r.o. IČO: 28614640 Nová Ves 43, 739 11 Frýdlant nad Ostravicí

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Veřejné lékárenství, lékárenská péče v rozsahu:
- Výdejní činnost pro veřejnost
- Výdej na žádanky pro ambulantní zdravotnická zařízení
- Příprava léčivých přípravků, u kterých není požadována sterilita
- Vstupní kontrola léčivých a pomocných látek
- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Lékárna „U Nádraží“ s.r.o. IČO: 28733347, Čs. Armády 1566, 470 01 Česká Lípa

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Lékárenská činnost
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

Lékárna Starý Plzenec s.r.o. IČO: 01665596, Masarykovo náměstí 37, 332 02 Starý Plzenec

Předmětem podnikání této společnosti podle obchodního rejstříku je následující:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Poskytování zdravotních služeb: klinická farmacie – lékárenská péče - lékárna
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

- **Tato společnost je konsolidována plnou metodou, mateřská firma má rozhodující vliv ve výši 100%.**

.

1.2. Systém konsolidace

Konsolidace byla provedena systémem přímé plné konsolidace.

Kladný a záporný konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi původní pořizovací cenou investice a reálnou hodnotou aktiv a závazků dceřiného podniku k datu akvizice a při každém dalším navýšení podílu.

Konsolidační rozdíl se odepisuje nejvýše 20 let rovnoměrným odpisem. Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů, respektive na vrub výnosů z běžné činnosti. Odpisy konsolidačního rozdílu se vykazují ve zvláštní položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty.

Za dobu mezi okamžikem pořízení (navýšení) podílu a datem první konsolidované rozvahy bude odpis konsolidačního rozdílu promítnut rozvahově proti položce konsolidovaného nerozděleného výsledku hospodaření minulých let. V dalších letech se již konsolidační rozdíl odepisuje výsledkově.

Variantním zjednodušeným způsobem, jehož vhodnost může účetní jednotka zvážit vzhledem k předmětu akvizice, času uplynulého od akvizice a nákladům, proveditelnosti přecenění a přínosům z něj, je výpočet konsolidačního rozdílu jako rozdílu mezi historickou pořizovací cenou a podílů na účetní hodnotě vlastního kapitálu k datu výchozí konsolidované rozvahy.

Vzniklý kladný konsolidační rozdíl ve variantním zjednodušeném způsobu bude odepisován od data výchozí rozvahy po přiměřenou dobu odpisování stanovenou účetní jednotkou.

Vzniklý záporný konsolidační rozdíl ve variantním zjednodušeném způsobu bude k datu výchozí konsolidované rozvahy v plné výši vykázán v nerozděleném výsledku hospodaření minulých let.

1.3. Konsolidační pravidla skupiny Pilulka

Účetní závěrky mateřské a dceřiné společnosti se konsolidují plnou metodou.

Všechny společnosti v holdingu účtují podle platné účtové osnovy pro podnikatele a majetek a závazky jsou oceňovány v souladu se zákonem o účetnictví a postupy účtování.

Pro oblast dlouhodobého majetku platí v konsolidačním celku tato pravidla:

1. Pravidla pro odpisování velkého majetku

Velký hmotný majetek s jednotlivou cenou nad 40 tis. — soubor vybavení lékárny a oceňovací rozdíl s odpisováním na 15 let, ostatní velký hmotný majetek 60 měsíců.

Velký nehmotný s jednotlivou cenou nad 60 tis. — obecně odepisován 60 měsíců nebo na dobu určitou u časově omezené licence.

2. Pravidla pro odpisování drobného majetku

Drobné HW vybavení lékáren:

pořízení v r. 2016 — nad 3 tis., vykazovaný v rozvaze na 022028, odpisovaný 60 měsíců

pořízení v r. 2015 — dodržen původní princip 50:50 (50% v nákladech při pořízení, 50% další rok)

Drobný SW lékáren — např. Farmis - pořízení v r. 2016 — nad 1 tis., vykazovaný v rozvaze na 013028, odpisovaný 36 měsíců; do 1 tis. Kč rovnou v nákladech

pořízení v r. 2015 — původně vykazovaný na 381 a alikvotně na 518, překlasifikován k 1.1.2016 na 013028 (PC v úrovni nezkonsumované části, tj. zbytek se bude odpisovat)

Drobný nehmotný majetek — např. Microsoft Office e Pořízení — nad 1 tis. Kč, odpis 36 měsíců, do 1 tis. Kč rovnou do nákladů

Drobný hmotný majetek — např. mobilní telefony, notebooky

● Pořízení — nad 3 tis. Kč, odpis 60 měsíců, do 3 tis. Kč rovnou do nákladů

Společnosti skupiny Pilulka předají finančnímu odboru mateřské společnosti ke zpracování konsolidované účetní závěrky do 31. 7. 2019 po skončení roku svou roční účetní závěrku - rozvahu, výkaz zisků a ztrát a přílohu.

K vyloučení vzájemných operací mezi mateřskou a dceřinou společností při použití plné metody konsolidace poskytnou společnosti i další potřebné údaje dle tabulky „Pro vyloučení v roce 2018 ze strany dceřiné společnosti“ a „Pro vyloučení v roce 2018 ze strany Pilulka Lékárny“. Finanční odbor mateřské společnosti vypracuje konsolidovanou roční závěrku a zajistí její ověření auditorem.

1.4. Postup při konsolidaci

1. Začlenění položek bilance a výkazu zisků a ztrát dceřiných společností do bilance a výkazu zisku a ztrát mateřské společnosti.
2. Provedení následujících úprav v bilanci
 - a) vyloučení podílů dceřiné společnosti z dlouhodobého finančního majetku, úprava odpovídajících položek vlastního kapitálu a přenesení úprav konsolidované bilance provedené v minulých letech
 - b) vyloučení vnitropodnikových vztahů z titulu:
 - a. pohledávek a závazků
 - b. krátkodobých a dlouhodobých půjček
 - c. časového rozlišení
3. Provedení následujících úprav ve výkazu zisků a ztrát
 - a) vyloučení vnitropodnikových vztahů z titulu:
 - a. nákladů a výnosů
 - b. zisky a ztráty z titulu prodeje zásob a dlouhodobého majetku včetně odpisů
 - c. úroků
 - b) úprava konsolidovaného hospodářského výsledku o menšinový podíl (Pilulka Online S.R.L.)
4. Stanovení způsobu výpočtu konsolidačního rozdílu:

Výše konsolidovaného nerozděleného výsledku hospodaření k datu výchozí konsolidované rozvahy a způsob jeho výpočtu s uvedením částek, které do výpočtu vstupují.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **CoPharm a.s.** v roce 2015.
Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2014 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	2 000
Hospodářský výsledek minulých let	-140
Hospodářský výsledek běžného období	17
Výše vlastního kapitálu	1 877
Pořizovací cena	3 424
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 1547

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR vykázán ve výši -206 tis. Kč v nerozděleném výsledku hospodaření minulých let. V roce 2018 bude proveden odpis konsolidačního rozdílu ve výši -103 tis. Kč.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **Pilulka Distribuce s.r.o.** v roce 2015. Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2014 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	200
Kapitálové fondy	3 953
Hospodářský výsledek minulých let	-3 615
Hospodářský výsledek běžného období	-5 278
Výše vlastního kapitálu	-4 740
Pořizovací cena	50
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 4790

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR vykázán ve výši -639 tis. Kč v nerozděleném výsledku hospodaření minulých let. V roce 2018 bude proveden odpis konsolidačního rozdílu ve výši -319 tis. Kč.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **Herbia a.s.** v roce 2018. Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2017 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	643
Kapitálové fondy	
Hospodářský výsledek minulých let	-8 875
Hospodářský výsledek běžného období	-2 701
Výše vlastního kapitálu	-11 576
Pořizovací cena	4 637
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 16213

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR nebude v roce 2018 vykázán.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **TOP FARMA s.r.o.** v roce 2015.

Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2016 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	386
Kapitálové fondy	
Hospodářský výsledek minulých let	635
Hospodářský výsledek běžného období	370
Výše vlastního kapitálu	1 391
Pořizovací cena	100
Konsolidační rozdíl – aktivní	1291

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR vykázán ve výši 130 tis. Kč v nerozděleném výsledku hospodaření minulých let. V roce 2018 bude proveden odpis konsolidačního rozdílu ve výši +65 tis. Kč.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **KICI s.r.o.** v roce 2015.
Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2015 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	200
Kapitálové fondy	28
Hospodářský výsledek minulých let	36
Hospodářský výsledek běžného období	-364
Výše vlastního kapitálu	-100
Pořizovací cena	1 471
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 1571

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR vykázán ve výši -209 tis. Kč v nerozděleném výsledku hospodaření minulých let. V roce 2018 bude proveden odpis konsolidačního rozdílu ve výši -105 tis. Kč.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **PM Pharma s.r.o.** v roce 2017.
Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2017 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	200
Kapitálové fondy	20
Hospodářský výsledek minulých let	449
Hospodářský výsledek běžného období	26
Výše vlastního kapitálu	1 150
Pořizovací cena	2 259
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 1564

V roce 2018 bude proveden odpis konsolidačního rozdílu ve výši -104 tis. Kč.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **TODA s.r.o.** v roce 2017.
Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2017 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	200
Kapitálové fondy	20
Hospodářský výsledek minulých let	930
Hospodářský výsledek běžného období	0
Výše vlastního kapitálu	1 150
Pořizovací cena	3 460
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 2310

V roce 2018 bude proveden odpis konsolidačního rozdílu ve výši -154 tis. Kč.

- 70% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **Pilulka Online S.R.L.** v roce 2018.
Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2018 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	249
Kapitálové fondy	
Hospodářský výsledek minulých let	
Hospodářský výsledek běžného období	-2 646
Výše vlastního kapitálu	-2 397
Menšinový podíl	-719
Pořizovací cena	847
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 2525

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR nebude v roce 2018 vykázán.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **Lékárna „U Nádraží“ s.r.o.** v roce 2018.
Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2018 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	200
Kapitálové fondy	28
Hospodářský výsledek minulých let	330
Hospodářský výsledek běžného období	431
Výše vlastního kapitálu	981
Pořizovací cena	4 069
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 3088

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR nebude v roce 2018 vykázán.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **LÉKÁRNA NA STŘEDISKU s.r.o.** v roce 2018.

Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2018 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	200
Kapitálové fondy	
Hospodářský výsledek minulých let	2 168
Hospodářský výsledek běžného období	451
Výše vlastního kapitálu	2 819
Pořizovací cena	3 508
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 689

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR nebude v roce 2018 vykázán.

- 100% podíl získala společnost Pilulka Lékárny a.s. ve společnosti **Lékárna Starý Plzenec s.r.o.** v roce 2018.

Stanovení konsolidačního rozdílu bude provedeno variantním zjednodušeným způsobem, z dostupných údajů k 31.12.2018 (v tis. Kč):

Výše základního kapitálu	
Kapitálové fondy	
Hospodářský výsledek minulých let	
Hospodářský výsledek běžného období	
Výše vlastního kapitálu	853
Pořizovací cena	1 615
Konsolidační rozdíl – pasivní	- 762

Odpis Konsolidačního rozdílu bude v souladu s ČUS 020 a interpretací NUR nebude v roce 2018 vykázán.

Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku

Rok 2018	Vedení	Zaměstnanci	Celkem
Pilulka Lékárny a.s.	48	124	172
CoPharm a.s.	12	24	36
Pilulka Distribuce s.r.o.	6	91	97
Herbia a.s.	1	29	30
TOP FARMA s.r.o.	0	0	0
KICI s.r.o.	0	0	0
TODA s.r.o.	1	3	4
Pilulka Online S.R.L.	0	3	3
PM PHARMA s.r.o.	1	1	2
LÉKÁRNA NA STŘEDISKU s.r.o.	1	2	3
Lékárna "U Nádraží" s.r.o.	1	3	4
Lékárna Starý Plzenec	1	2	3

2. Obecné údaje

2.1. Odměny členům orgánů společnosti (tis. Kč)

Statutárním orgánem ve firmě Pilulka Lékárny a.s. je člen představenstva Ing. Petr Kasa.

Ve firmě CoPharm a.s. je statutárním orgánem člen představenstva Ing. Petr Kasa.

Ve firmě Pilulka Distribuce s.r.o. je statutárním orgánem jednatel Martin Kasa.

Ve firmě Herbia, a.s. je předseda představenstva Martin Kasa, místopředseda představenstva Michal Hanáček, člen představenstva Luboš Baran, členka představenstva Marta Herzánová

Ve firmě Pilulka Online S.R.L. jsou členy statutárního orgánu Martin Kasa a Marius Chereches.

V ostatních konsolidovaných firmách je jednatelem Ing. Petr Kasa.

Odměny členům statutárních orgánů nebyly z titulu funkce vyplaceny.

2.2. Celková hodnota závazků s dobou splatnosti delší než 5 let

	2018
Celková hodnota závazků se splatností delší než 5 let	0
Celková hodnota zajištěných závazků	31 319
Povaha a forma zajištění	Zástavní právo

Střednědobé úvěry jsou zaručeny poskytnutou bankovní zárukou společností Českomoravská záruční a rozvojová banka a.s.

2.3. Způsob stanovení reálné hodnoty

Účetní závěrky podniků konsolidačního celku jsou sestaveny na základě zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a vyhláškou MFČR 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

Účetní odpisy jsou tvořeny podle odpisového plánu, sazby účetních odpisů jsou uvedeny v konsolidačních pravidlech.

Při přepočtu cizích měn na českou měnu v průběhu roku jsou používány pevné měsíční kurzy, které jsou stanoveny podle aktuálního kurzu ČNB a to dle kurzu vyhlášeného ČNB poslední den předcházejícího měsíce vyjma kurzu za leden, kdy je zvolen první vyhlášený kurz ČNB v daném roce. K 31. 12. 2018 byly všechny částky v cizích měnách přepočítány kurzem ČNB k tomuto datu a kurzové rozdíly byly zúčtovány výsledkově.

Při oceňování majetku jsou používány následující ceny:

DHM a DNM

☐ pořízený nákupem se oceňuje pořizovacími cenami

☐ vytvořený ve vlastní režii se oceňuje vlastními náklady vynaloženými na pořízení

Zásoby

☐ pořízené nákupem se oceňují pořizovacími cenami

☐ vytvořené ve vlastní režii se oceňují skutečnými výrobními náklady

Peněžní prostředky, ceniny, pohledávky a závazky se oceňují jejich nominálními hodnotami.

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují cenami pořizovacími, ke konci účetního období jsou přeceněny ekvivalencí.

V průběhu účetního období nedošlo ke změnám ve způsobu ocenění, postupu účtování, uspořádání položek konsolidované účetní závěrky a obsahového vymezení těchto položek.

2.4. Konsolidované výnosy - tuzemsko a zahraničí v tis. Kč

Výnosy (v tis. Kč)	Rok 2018			Rok 2017		
	celkem	ČR	Zahraničí	celkem	ČR	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	892 697	723 271	169 426	552 015	552 015	
Tržby z prodeje vlastních výrobků						
Tržby z prodeje služeb	116 030	116 030		111 438	111 438	
Ostatní provozní výnosy	8 802	7 857	945	2 807	2 807	
Finanční výnosy podíl						
Výnosové úroky	162			196	196	
Finanční výnosy ostatní	1 159			235	235	
CELKEM VÝNOSY	1 018 850	848 479	170 371	666 691	666 691	

2.5. Náklady na odměny statutárních auditorů

Náklady za rok 2018 (v tis. Kč)	Pilulka Lékárny a.s.	CoPharm a.s.	Pilulka Distribuce s.r.o.	Celkem za konsolidovanou skupinu
Povinný audit ÚZ	100	74	100	274
Jiné služby				
Daňové poradenství				
Jiné neauditorské služby				
Auditor/číslo oprávnění	221	221	221	
Odpovědný auditor	Ing. Janka Píšová	Ing. Janka Píšová	Ing. Janka Píšová	
Datum zprávy auditora	30.6.2019	30.6.2019	30.6.2019	
Výrok auditora	Bez výhrad	Bez výhrad	Bez výhrad	

Sestaveno dne: 10.12.2019

Podpis statutárního orgánu:

