

Výroční zpráva

Finanční rok 2016

Pilulka Léárny, a. s.

V roce 2016 skupina vedená společností Pilulka Lékárny, a.s. pokračovala ve velmi rychlém růstu na trhu kamenných i online lékáren.

Úvod

Vážení akcionáři,

dovolte mi Vám představit výroční zprávu společnosti Pilulka Lékárny, a. s. za finanční rok 2016. Pro naši společnost to byl další úspěšný rok ve znamení významného nikoliv však neplánovaného růstu. Lékárenský trh v České republice čelí mnoha změnám, které vnímá naše společnost zároveň jako velké příležitosti. Hlavní dvě činnosti, kterým jsme se věnovali v roce 2016 a budeme se jim věnovat i nadále, jsou posilování sítě růžových kamenných lékáren Pilulka a budování internetových lékáren Pilulka.

Kamenné lékárny

Zatímco rok 2016 jsme zahajovali s 10 kamennými lékárnami, na konci roku logo Pilulka neslo již 22 vlastních lékáren. V tomto tempu růstu hodláme pokračovat i v následujícím roce a k vlastním lékárnám začínají přibývat i lékárny partnerské.

Online lékárenství

Obor, ve kterém jsme byli v roce 2016 jedineční, je budování internetových lékáren pod značkou Pilulka. Aktuálně provozujeme tento koncept v České republice a na Slovensku a za rok 2016 jsme obsloužili více než 320.000 zákazníků. Jako první na trhu jsme spustili v roce 2016 dodávky léků a dalšího lékárenského zboží vlastní dopravou v tzv. režimu „same day delivery“ – dodávka zákazníkovi na stůl ještě téhož dne. V rozvoji inovativních služeb budeme pokračovat i v následujících letech.

Pilulka Academy

Takových úspěchů a rychlosti růstu by se nám nedařilo docílit bez kvalitních a dostatečně motivovaných zaměstnanců. Proto jsme v roce 2016 spustili „Pilulka Academy“, vlastní vzdělávací program pro naše zaměstnance a spolupracovníky zaměřený nejen na lékárenské odborné dovednosti, ale i marketingové, obchodní a technické.



Ing. Petr Kasa
generální ředitel

datum: 27. června 2017

Ostatní skutečnosti a události

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další události ani skutečnosti, které by byly významné pro naplnění účelu výroční zprávy či ovlivňující účetní závěrku společnosti Pilulka Lékárny za účetní rok 2016.

Společnost Pilulka Lékárny neměla žádné výdaje na výzkum a vývoj.

Společnost Pilulka Lékárny nemá organizační složku v zahraničí a nepořizovala vlastní akcie.

V oblasti pracovněprávních vztahů kladla společnost mimo plnění veškerých zákonných povinností důraz na rozvoj a vzdělávání zaměstnanců.

Společnost Pilulka Lékárny nakládá 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.

Informace o společnosti

Pilulka Lékárny, a. s.

Rosická 653, 190 17 Praha 9 - Vinoř

Telefon: 222 703 000

E-mail: info@pilulka.cz

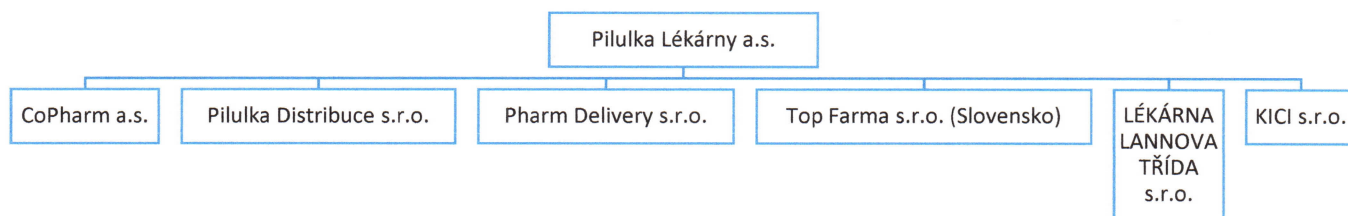
www.pilulka-lekarny.cz



Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb.

Společnosti Pilulka Lékárny a.s. za účetní rok 2016

1. Struktura vztahů mezi osobami ve skupině



2. Ovládané osoby

Název subjektu: CoPharm a.s.

IČO: 28441192

Spisová značka: B 14527 vedená u Městského soudu v Praze

Den zápisu: 13. srpna 2008

Sídlo: Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9

Název subjektu: Pilulka Distribuce s.r.o.

IČO: 28673719

Spisová značka: C 156008 vedená u Městského soudu v Praze

Den zápisu: 1. září 2008

Sídlo: Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9

Název subjektu: Pharm delivery s.r.o.

IČO: 02514401

Spisová značka: C 220536 vedená u Městského soudu v Praze

Den zápisu: 6. ledna 2014

Sídlo: Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9

Název subjektu: KICI s.r.o.

IČO: 27891054

Spisová značka: C 124561 vedená u Městského soudu v Praze

Den zápisu: 24. dubna 2007

Sídlo: Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9

Název subjektu: LÉKÁRNA LANNOVA TŘÍDA s.r.o.

IČO: 60070153

Spisová značka: C 256936 vedená u Městského soudu v Praze

Den zápisu: 1. ledna 1994

Sídlo: Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9

3. Ovládající osoby

Petr Kasa

trvale bytem: Praha 8, Dolní Chabry, Počeradská 1149/48, PSČ 184 00

Martin Kasa

trvale bytem: Praha 8, Kobylisy, Třeboradická 1283/13, PSČ 182 00

Marta Herzánová

trvale bytem: Bratislava, Madáchova 12759/ 14A, 82106, SR

Martin Buchta

trvale bytem: Perunova 15, Praha 3

Romana Breznická

trvale bytem: Čápkova 19/12A, Brno, PSČ 602 00

ALL-STAR HOLDING LIMITED

company No. (IČ) : C 43151

se sídlem: Level 5, The Mall Complex, The Mall, Floriana, Malta

Kovářská s.r.o.

IČ: 290 53 048

se sídlem: Kovářská 549/12, Praha 9

Frafil s.r.o.

IČ: 056 38 887

se sídlem: Kurta Konráda 2174/19, Libeň, 190 00 Praha 9

3. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládní

3.1 Struktura vztahů

Společnost Pilulka Lékárny a.s. je ovládána osobami dle bodu č.3. Subjekty uvedené v tomto bodu nemají jiné aktivity v hlavním předmětu činnosti – tj. maloobchodní prodej léčiv a provoz lékáren. Tato konkurenční omezení jsou specifikována ve Společenské smlouvě.

3.2 Způsob a prostředky ovládní

Ovládní je realizováno přímým výkonem hlasovacích práv na valné hromadě Ovládané osoby a udělováním řídících pokynů.

4. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo propojených osob

Na popud nebo v zájmu Ovládající osoby ani Propojených osob nebylo v Rozhodném období učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby.

5. Přehled vzájemných smluv uzavřených s ovládající osobou nebo propojenými osobami

5.1 Smlouvy s Ovládající osobou

5.1.1 Smlouvy s Ovládající osobou Petr Kasa

- není evidována žádná smlouva

5.1.2 Smlouvy s Ovládající osobou Martin Kasa

- není evidována žádná smlouva

5.1.3 Smlouvy s Ovládající osobou Marta Herzánová

- není evidována žádná smlouva

5.1.4 Smlouvy s Ovládající osobou Martin Buchta

- Smlouva o právních službách advokátní kanceláře Martin Buchta

5.1.5 Smlouvy s Ovládající osobou Romana Breznická

- není evidována žádná smlouva

5.1.6 Smlouvy s Ovládající osobou ALL-STAR HOLDING LIMITED

- není evidována žádná smlouva

5.1.7 Smlouvy s Ovládající osobou Kovářská s.r.o.

- není evidována žádná smlouva

5.1.8 Smlouvy s Ovládající osobou Frafil s.r.o.

- není evidována žádná smlouva

5.2 Smlouvy s Ovládanými osobami

5.2.1. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou CoPharm a.s.

- Smlouva o zápůjčce
- Smlouva o účasti v alianci lékáren
- Smlouva o obchodní a marketingové spolupráci

5.2.2. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou Pilulka Distribuce s.r.o.

- Smlouva o účasti v alianci lékáren
- Nájemní smlouva
- Smlouva o zápůjčce

5.2.3. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou Pharm Delivery s.r.o.

- není evidována žádná smlouva

5.2.4. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou Top Farma s.r.o.

- není evidována žádná smlouva

5.2.5 Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou KICI s.r.o.

- není evidována žádná smlouva

5.2.6 Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Propojenou osobou LÉKÁRNA LANNOVA TŘÍDA s.r.o.

- není evidována žádná smlouva

6. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a její vyrovnání

Z jednání na popud nebo v zájmu Ovládající osoby či Propojených osob, ani z uzavřených smluvních vztahů, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

7. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů s ovládající osobou a s propojenými osobami, včetně případných rizik

Ze vztahů s Ovládající osobou i Propojenými osobami plynou zejména výhody, a to vzhledem k

silnějšímu ekonomickému zázemí. Z těchto vztahů neplynou pro Ovládanou osobu žádná rizika.

8. Důvěrnost informací

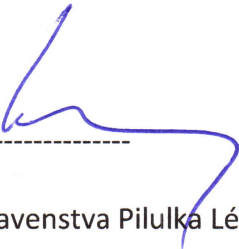
Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby a Propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoliv z uvedených osob.

9. Závěr

Představenstvo společnosti konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu Propojených osob pro účely této zprávy o vztazích, a to zejména tím, že se dotázalo Ovládající osoby na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.

Představenstvo společnosti se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi Propojenými osobami, byla v obvyklé výši.

V Praze dne 22.3.2017



Petr Kasa
Člen představenstva Pilulka Lékárny a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Auditovaná společnost

Pilulka Lékárny a.s.

K 31.12.2016

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 vlastníky akcií společnosti Pilulka Lékárny a.s.

Se sídlem: Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9
IČO: 036 15 278

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Pilulka Lékárny a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty 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 Pilulka Lékárny a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka společnosti k 31.12.2016 je poprvé auditována. V předchozích letech nebyla ověřena auditorem.

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 odpovídají členové představenstva Společnosti.

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Společnost se rozhodla neuvést hodnoty plnění v rámci uvedených smluv s odkazem na obchodní tajemství.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Členové představenstva Společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují 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 vedení společnosti 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 představenstvo Společnosti uvedlo 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 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 27.6.2017

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

<i>Rozvahový den:</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Název účetní jednotky:</i>	<i>Pilulka Lékárny a.s.</i>
<i>IČO:</i>	<i>036 15 278</i>
<i>Sídlo:</i>	
<i>ulice</i>	<i>Rosická 653</i>
<i>město</i>	<i>Praha 9 - Vinoř</i>
<i>PSČ</i>	<i>190 17</i>
<i>Datum sestavení účetní závěrky:</i>	<i>27.6.2017</i>
<i>Statutární orgán:</i>	<i>Ing. Petr Kasa</i>

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni
31.12.2016
(v celých tisících Kč)

Pilulka Lékárny a.s.

IČO: 036 15 278

Rosická 653
Praha 9 - Vinohř
190 17

		Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	146 840	1 599	145 241	51 084
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	26 662	1 599	25 063	30 552
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	412	127	285	0
2.	Ocenitelná práva	412	127	285	
1.	Software	412	127	285	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	22 621	1 472	21 149	13 224
1.	Pozemky a stavby	186	7	179	
2.	Stavby	186	7	179	
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	5 247	551	4 696	4 079
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15 778	914	14 864	6 820
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 410		1 410	2 325
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 210		1 210	
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	200		200	2 325
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	3 629	0	3 629	17 328
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	3 629		3 629	17 328
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	118 218	0	118 218	19 735
C. I.	Zásoby	18 571	0	18 571	8 249
3.	Výrobky a zboží	18 571		18 571	8 249
2.	Zboží	18 571		18 571	8 249
C. II.	Pohledávky	96 720	0	96 720	10 720
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	96 720	0	96 720	10 720
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15 134		15 134	6 990
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	75 342		75 342	3 267
4.	Pohledávky - ostatní	6 244		6 244	463
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 373		1 373	463
5.	Dohadné účty aktivní	4 833		4 833	
6.	Jiné pohledávky	38		38	
C. IV.	Peněžní prostředky	2 927	0	2 927	766
1.	Peněžní prostředky v pokladně	856		856	271
2.	Peněžní prostředky na účtech	2 071		2 071	495
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	1 960	0	1 960	797
1.	Náklady příštích období	1 034		1 034	797
3.	Příjmy příštích období	926		926	

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

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni

31.12.2016

(v celých tisících Kč)

Pilulka Lékárny a.s.

IČO: 036 15 278

Rosická 653

Praha 9 - Vinohrady

190 17

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	145 241	51 084
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	91 249	31 854
A. I.	Základní kapitál	2 000	2 000
1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	92 867	32 666
2.	Kapitálové fondy	92 867	32 666
1.	Ostatní kapitálové fondy	106 569	32 666
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-13 702	
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-2 812	1
1.	Nerozdělený zisk minulých let	1	1
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-2 813	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-806	-2 813
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	53 159	19 076
C.	Závazky	53 159	19 076
C. I.	Dlouhodobé závazky	22 275	6 346
2.	Závazky k úvěrovým institucím	22 275	6 266
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		80
C. II.	Krátkodobé závazky	30 884	12 730
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	24	
4.	Závazky z obchodních vztahů	20 589	6 268
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	5 596	4 890
8.	Závazky - ostatní	4 675	1 572
3.	Závazky k zaměstnancům	1 874	683
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	927	352
5.	Stát - daňové závazky a dotace	805	119
6.	Dohadné účty pasivní	1 018	415
7.	Jiné závazky	51	3
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	833	154
1.	Výdaje příštích období	833	154

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
27.6.2017	Ing. Petr Kasa

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu (v druhovém členění)

Pilulka Lékárny a.s.

IČO: 036 15 278

za období končící k
31.12.2016
(v celých tisících Kč)

Rosická 653
Praha 9 - Vinoř
190 17

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	9 658	896
II.	Tržby za prodej zboží	152 185	42 018
A.	Výkonová spotřeba	134 383	38 721
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	119 739	32 797
2.	Spotřeba materiálu a energie	2 219	951
3.	Služby	12 425	4 973
D.	Osobní náklady	25 812	6 943
1.	Mzdové náklady	18 983	5 143
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	6 829	1 800
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 165	1 634
2.	Ostatní náklady	664	166
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 296	302
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 296	302
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 296	302
III.	Ostatní provozní výnosy	478	473
3.	Jiné provozní výnosy	478	473
F.	Ostatní provozní náklady	903	187
3.	Daně a poplatky	124	70
5.	Jiné provozní náklady	779	117
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-73	-2 766
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	21
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		21
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	393	22
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	393	22
VII.	Ostatní finanční výnosy	5	46
K.	Ostatní finanční náklady	345	92
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-733	-47
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-806	-2 813
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-806	-2 813
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-806	-2 813
*	Čistý obrat za účetní období	162 326	43 454

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
27.6.2017	Ing. Petr Kasa

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

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	2
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	2
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY.....	2
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	8
5. ZÁSoby.....	10
6. POHLEDÁVKY	10
7. OPRAVNÉ POLOŽKY.....	10
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	10
9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	10
10. VLASTNÍ KAPITÁL.....	10
11. REZERVY.....	11
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	11
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	11
14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	11
15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	11
16. DERIVÁTY	12
17. DAŇ Z PŘÍJMU	12
18. LEASING.....	12
19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	12
20. VÝNOSY	12
21. OSOBNÍ NÁKLADY.....	12
22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	13
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	13
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
25. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	13
26. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ.....	13
27. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.....	13
28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	14

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Pilulka Lékárny a.s. (dále jen „společnost“) je *akciová společnost*, která k datu sestavení účetní závěrky sídlí na adrese Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9, Česká republika, identifikační číslo 03615278. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku 3. prosince 2014 vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 20249.

Hlavním předmětem její činnosti je nákup a prodej léčiv a poskytování zdravotních služeb – lékárenské péče.

V roce 2016 byly provedeny následující změny v zápisu do obchodního rejstříku:

- k 16.5.2016 zápis nového sídla společnosti na adrese Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9
- k 22.6.2016 zápis člena představenstva Ing. Petra Kasy, dat. nar. 13.7.1977, Počeradská 1149/48, Dolní Chabry, 184 00 Praha 8

Společnost je mateřskou společností skupiny Pilulka a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. Skupina Pilulka je v r. 2016 dle zákona o účetnictví malou skupinou účetních jednotek, která nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (*nekonsolidovaná*) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou 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, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2016 a 2015 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Obdobně pak i položky dlouhodobého drobného nehmotného majetku – specifického SW pro lékárny s hodnotou nad 3 tis. Kč. na jednu licenci.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

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

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění. Finanční náklady související s čerpáním investičních úvěrů na pořízení lékáren jsou časově rozlišovány.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2016 a 2015 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého převodem a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávajícího.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby – technické zhodnocení najatého prostoru	180 měsíců
Hmotné movité věci a jejich soubory – soubory vybavení lékáren	180 měsíců
Hmotné movité věci a jejich soubory – drobné vybavení lékáren	36 měsíců
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku – koupě obchodního závodu	180 měsíců

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

c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

V rámci skupiny Pilulka byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody individuálního ocenění principem "first-expire, first-out". Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Zásoby se účtují způsobem B.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Deriváty

Společnost nevlastní deriváty.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými příplatky mimo základní kapitál, příp. dary hmotného majetku apod.

Společnost přistoupila k novému zákonu o obchodních korporacích a netvoří dle stanov rezervní fond.

i) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Změny splatnosti závazků k úvěrovým institucím po datu účetní závěrky, pokud jsou známy do data jejího sestavení, jsou zohledněny při sestavení účetní závěrky a splatnost závazků k úvěrovým institucím je vykazována v aktualizovaném termínu.

Úroky ze závazků k úvěrovým institucím a ostatních finančních výpomocí, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Podmíněné závazky k datu účetní závěrky společnost neidentifikovala.

j) Leasing

Společnost nemá žádný majetek najatý formou finančního leasingu.

k) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v denním kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

l) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

m) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

n) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

o) Dotace / Investiční pobídky

Společnost nebyla v účetním období 2016 příjemcem dotací ani investičních pobídek.

p) Emisní povolenky

Společnost nebyla v účetním období držitelem emisních povolenek.

q) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

r) Vzájemná zúčtování

Společnost neprovádí významná vzájemná zúčtování.

s) Změny účetních metod

V účetním období 2016 došlo ke zpřesnění metody vykazování vybraného dlouhodobého drobného hmotného a nehmotného majetku v lékárnách. V účetním období roku 2015 byly takové položky majetku rozpouštěny do výsledku hospodaření pomocí účtů časového rozlišení. Počínaje rokem 2016 se takový majetek při pořízení zařadí do příslušných rozvahových položek a dále odpisuje dle příslušného odpisového plánu. S ohledem na nevýznamné dopady mezi rokem 2015 a 2016 nebylo zapotřebí srovnatelné údaje upravovat.

t) Odchylka od účetních metod

V účetním období nedošlo k významným odchylkám od účetních metod.

u) Oprava chyb minulých let

V roce 2016 společnost zjistila a opravila chybu týkající se roku 2015, která spočívala ve formálně chybném vykázání položek některých položek aktiv a závazků. Oprava této chyby nemá dopad do výsledku hospodaření běžného ani minulého období, jde pouze o přesun vykazovaných částek v rámci jednotlivých položek aktiv či závazků rozvahy. Z toho důvodu byly odpovídajícím způsobem opraveny v Rozvaze srovnávací údaje za rok 2015, které se díky této opravě liší od údajů vykázaných v běžném období v účetní závěrce sestavené za účetní období 2015. Detailní popis úprav obsahují následující tabulky.

ÚPRAVA SROVNATELNÝCH ÚDAJŮ (položky vyjádřeny dle formátu rozvahy pro r. 2016)

	Původní hodnota	Úprava	Nová hodnota
Hmotné movité věci a jejich soubory	4 320	- 242	4 079
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	8 329	- 1 750 + 242	6 820
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	575	+ 1 750	2 325

Úprava byla provedena z důvodu omylu vykázaného oceňovacího rozdílu k nabytému závodu ve výši 1 750 tis. Kč, ačkoliv byl závod uveden do užívání až v r. 2016. Z toho důvodu byla částka reklasifikována do položky Nedokončeného dl. hmotného majetku. Zároveň byl v rámci položky hmotných mov. věcí a jejich souborů vykázán majetek v částce 250 tis. Kč, ačkoliv měla být tato částka vykázána v rámci oceňovacího rozdílu

k nabytému majetku při pořízení části závodu. Z toho důvodu byly pořizovací cena a související oprávky reklasifikovány do položky oceňovacího rozdílu k nabytému majetku.

ÚPRAVA SROVNATELNÝCH ÚDAJŮ (položky vyjádřeny dle formátu rozvahy pro r. 2016)

	Původní hodnota	Úprava	Nová hodnota
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	4 888	+ 12 444	17 328
Jiný dlouhodobý finanční majetek	12 440	- 12 440	0

Úprava byla provedena z důvodu omylem vykázaného příplatku k základnímu kapitálu poskytnutého dceřiné společnosti Pilulka Distribuce s.r.o. Příplatek byl překlasifikován z položky jiného dlouhodobého finančního majetku do položky podíly – ovládaná nebo ovládající osoba.

ÚPRAVA SROVNATELNÝCH ÚDAJŮ (položky vyjádřeny dle formátu rozvahy pro r. 2016)

	Původní hodnota	Úprava	Nová hodnota
Pohledávky z obchodních vztahů	4 888	+ 646	6 990
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		+ 805 + 2 462	3 267
Jiné pohledávky	3 913	- 805 - 2 462 - 646	0

Úprava byla provedena z důvodu omylem vykázaných běžných nebo vnitroskupinových pohledávek v celkové částce 3 913 tis. Kč v rámci položky jiné pohledávky. Z této částky byla částka ve výši 646 tis. Kč překlasifikována do položky pohledávek z obchodních vztahů a částky ve výši 805 tis. Kč a 2 462 tis. Kč do položky pohledávek – ovládaná nebo ovládající osoba.

ÚPRAVA SROVNATELNÝCH ÚDAJŮ (položky vyjádřeny dle formátu rozvahy pro r. 2016)

	Původní hodnota	Úprava	Nová hodnota
Zaměstnanci	35	+ 648	683
Jiné závazky	651	- 648	3

Úprava byla provedena z důvodu omylem vykázaných závazků k zaměstnancům v rámci položky jiné závazky. Částka závazků k zaměstnancům ve výši 648 tis. Kč tak byla překlasifikována z položky jiné závazky do položky zaměstnanci.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	0	412			412
Celkem 2016	0	412			412
Celkem 2015	0				0

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	0	127				127	0	285
Celkem 2016	0	127				127	0	285
Celkem 2015	0	0				0	0	0

Společnost v r. 2016 neidentifikovala potřebu tvorby opravných položek k nehmotnému majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby – technické zhodnocení najatého prostoru	0	186			186
Hmotné mov. věci a jejich soubory – <i>soubory vybavení lékáren</i>	4 234	507			4 741
Hmotné mov. věci a jejich soubory – <i>drobné vybavení lékáren</i>	0	506			506
Oceňovací rozdíl k nab. majetku – koupě závodu	6 967	6 561		2 250	15 778
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	1 210			1 210
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 325	125		- 2 250	200
Celkem 2016	13 526	9 095		0	22 621
Celkem 2015	0	13 526			13 526

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby – technické zhodnocení najatého prostoru	0	7				7	0	179
Hmotné mov. věci a jejich soubory – <i>soubory vybavení lékáren</i>	156	290				446	0	3 691
Hmotné mov. věci a jejich soubory – <i>drobné vybavení lékáren</i>	0	105				105	0	401
Oceňovací rozdíl k nab. majetku – koupě závodu	147	767				914	0	14 864
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek							0	1 210
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							0	200
Celkem 2016	303	1 169				1 472	0	21 149
Celkem 2015	0	3030				303	0	13 224

Společnost v r. 2016 neidentifikovala potřebu tvorby opravných položek k nehmotnému majetku.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2015	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2016
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	17328			17 328			- 13 699	3 629

Ovládané osoby k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Název a právní forma společnosti	Pilulka Distribuce s.r.o.	CoPharm a.s.	Pharm delivery s.r.o.	KICI s.r.o.	LÉKÁRNA LANNOVA TRÍDA s.r.o.	TOP FARMA, s. r. o.
Sídlo společnosti	Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9	Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9	Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9	Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9	Rosická 653, Vinoř, 190 17 Praha 9	Ivánska cesta 65 Bratislava - městská část Ružinov 821 04
Podíl v %	100	100	100	100	100	100
Vlastní kapitál celkem	761	- 5 623	- 481	1 796	- 540	1 072
Zisk/ztráta běžného roku	- 1 083	- 5 881	17	1 246	1 291	358
Cena pořízení akcií/podílu (vč. příplatku do ost.kap.fondů)	12 490	3 240	30	1 471	0	100

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky jednotlivých společností.

5. ZÁSoby

Zásoby tvoří zboží v lékárnách.

Zásoby jsou zatíženy zástavním právem ve prospěch věřitelů společnosti Česká spořitelna a.s. z titulu poskytnutých úvěrů společnosti a ve prospěch věřitele PHOENIX, lékárenský velkoobchod, a.s.

6. POHLEDÁVKY

Účetní jednotka nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Pohledávky z obchodního styku jsou zatíženy zástavním právem ve prospěch společnosti Česká spořitelna a.s. z titulu poskytnutých úvěrů společnosti.

Dohadné účty aktivní zahrnují především částky nevyfakturovaných odměn za marketingové služby, přitom tyto částky jsou předmětem fakturace v 1. pololetí roku 2017.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 22).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Účetní jednotka neidentifikovala k 31.12.2016 důvod pro tvorbu opravných položek.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky na účtech a v pokladnách nejsou zatíženy zástavním právem.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především režijní náklady vynakládané na rozběh či rebranding lékáren a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují příjmy za poskytované marketingové služby, které nebyly vyfakturovány jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z listinných *akcií na jméno* plně upsaných a splacených, v celkové nominální hodnotě 2 mil. Kč. Společnost vydala 1.000 ks o jmenovité hodnotě 1.000,- Kč a počtu hlasů 1.000, dále akcie se zvláštními právy v počtu 1.000 ks o jmenovité hodnotě 900,- Kč a počtu hlasů 100 a akcie se zvláštními právy v počtu 1.000 ks o jmenovité hodnotě 100 Kč a počtu hlasů 10.

Ostatní kapitálové fondy se skládají z příplatků mimo základní kapitál, kdy k 31.12.2015 činily příplatky mimo základní kapitál 32.666 tis. Kč.

Valná hromada společnosti během roku 2016 rozhodla o dalším posílení vlastního kapitálu formou příplatků mimo základní kapitál v celkové částce 73.903 tis. Kč, z nichž k 31.12.2016 bylo uhrazeno 11.000 tis. Kč a zbývající splatné částky jsou vykazovány v rámci pohledávek za společníky a jsou spláceny ve lhůtách splatnosti dle uzavřených smluv.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 8.9.2015 a 15.12.2016 bylo schváleno převedení ztráty za rok 2015 a 2014.

11. REZERVY

Společnost nevytvořila v r. 2016 (ani 2015) žádné rezervy.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nemá k 31.12.2016 jiné dlouhodobé závazky, než závazky k úvěrovým institucím (viz bod 14). K 31.12.2015 činily dlouhodobé závazky vůči ovládajícím osobám 80 tis. Kč, přitom tyto závazky byly v průběhu roku 2016 uhrazeny.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 31.12.2016 krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 30 884 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny zejména z titulu odhadu nákladů spojených s provozem lékáren, které nebyly vyúčtovány.

Závazky vůči spřízněným stranám (viz bod 22).

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Termíny/ Podmínky	2016	2015
		Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Dlouhodobé bankovní úvěry	5 let splatnost	12 275	0
Střednědobé bankovní úvěry	Pololetní revolving, 5 let splatnost	10 000	6 266
Celkem		22 275	6 266

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2016 činily 393 tis. Kč.

Smlouva o úvěru se společností Česká spořitelna a.s. obsahuje zvláštní podmínky, které společnost k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 dodržovala. Podmínky jsou definovány ve smlouvách o úvěru.

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

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především částky závazků vztahujících se k běžnému období, avšak které byly vyfakturovány období následujícím.

16. DERIVÁTY

Společnost nevlastní deriváty.

17. DAŇ Z PŘÍJMU

Daňové přiznání bylo do data sestavení účetní závěrky sestaveno, přitom z něj žádná daňová povinnost za r. 2016 nevyplynula následkem vykázaní daňové ztráty.

O odložené daňové pohledávce nebylo z důvodu opatrnosti účtováno.

18. LEASING

Společnost nemá najatý majetek formou finančního leasingu.

19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost poskytla zajištění ve prospěch společnosti Česká spořitelna a.s. ve formě směnečného rukojemství na směnkách vystavených společností Pilulka Distribuce s.r.o. ve prospěch společnosti Česká spořitelna a.s. za účelem zajištění splácení úvěrů poskytnutých společností Česká spořitelna a.s. společností Pilulka Distribuce s.r.o. Společnost neidentifikovala riziko, že by byla na základě tohoto poskytnutého zajištění povinna plnit.

20. VÝNOSY

Výnosy společnosti tvoří tržby z prodeje zboží a dále související výnosy z poskytování souvisejících marketingových služeb.

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2015	
	Zaměstnanci	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů	Zaměstnanci	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	59	4	20	4
Mzdy	18 983	0	5143	0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6165	0	1634	0
Ostatní	664	0	166	0
Osobní náklady celkem	25 812	0	6 943	0

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2016 činil 51,7 osob (v průběhu roku 2015 20 osob).

22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody. Člen představenstva a člen dozorcí rady patří mezi akcionáře společnosti, přitom členové orgánů vlastnili k 31. 12. 2016 celkem 542 ks akcií typu A, 488 akcií typu B a 540 akcií typu C (k 31. 12. 2015 celkem 404 akcií typu A, 362 akcií typu B a 404 akcií typu C).

Krátkodobé pohledávky (kromě běžných pohledávek z obchodního styku) za spřízněnými stranami k 31. 12. 2016 činily 75 342 tis. Kč (k 31. 12. 2015 3 267 tis. Kč), a to zejména z titulu cash-poolingu, nesplacených příplatků mimo základní kapitál či vypořádání úhrad z koupě obchodních závodů.

Krátkodobé závazky (kromě běžných závazků z obchodního styku) vůči spřízněným stranám k 31. 12. 2016 činily 5 596 tis. Kč (k 31. 12. 2015 4 820 tis. Kč), a to zejména z titulu nesplacené kupní ceny obchodního podílu či příplatků mimo základní kapitál či vypořádání úhrad z koupě obchodních závodů.

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost neprovádí výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje zejména náklady na pronájem prostor lékáren a související služby, IT služby či provize z realizovaných obchodů.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména náklady na pojištění odpovědnosti za škodu z činnosti společnosti.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména bankovní poplatky související s čerpanými úvěry.

25. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Společnost neprovedla významná vzájemná zúčtování.

26. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykázala zisky a ztráty z přecenění majetku na reálnou hodnotu.

27. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Vedení společnosti nejsou známy žádné okolnosti, které by tento předpoklad mohly ohrožovat.

28. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost v roce 2017 pokračuje v rozšiřování sítě lékáren a rozvoji svých aktivit. Žádné další významné události, jejichž důsledky nebo ekonomické dopady by měly být popsány a kvantifikovány v této přílohy tvořící součást účetní závěrky nenastaly.

Sestaveno dne:

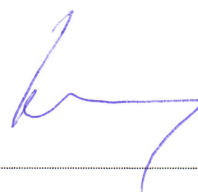
27. června 2017

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:

Ing. Petr Kasa

člen představenstva



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

