

 **ZENAGEL**

[2019]



Zenagel a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA



Obsah výroční zprávy společnosti Zenagel a.s. za rok 2019

	Seznam použitých zkratek	4
01.	Úvodní slovo předsedy představenstva společnosti a významné události uplynulého kalendářního roku 2019	5–6
02.	Identifikační údaje společnosti včetně složení statutárního orgánu ke dni 31. 12. 2019	7–8
03.	Organizační schéma společnosti ke dni 31. 12. 2019	9
04.	Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku ke dni 31. 12. 2019, ostatní nefinanční informace	10–11
05.	Zpráva o vztazích	12–17
06.	Zpráva nezávislého auditora k výroční zprávě a statutární závěrka	19–35

Seznam použitých zkratk

AD.	Veřejná obchodní společnost, Bulharsko
a.s.	Akciová společnost
DPH	Daň z přidané hodnoty
IČO	Identifikační číslo organizace
LCD	Liquid crystal display – Displej z tekutých krystalů
PSČ	Poštovní směrovací číslo
Pty Ltd.	Společnost s ručením omezeným, Jihoafrická republika
S. A.	Akciová společnost, Polsko
Sb.	Sbírka zákonů
SK	Slovensko
S.L.	Společnost s ručením omezeným, Španělsko
SPP	Samostatná pracovní pozice
s.r.o.	Společnost s ručením omezeným
spol. s r.o.	Společnost s ručením omezeným
ZOK	Zákon o obchodních korporacích

Úvodní slovo předsedy představenstva společnosti a významné události uplynulého kalendářního roku 2019

Vážené dámy, vážení pánové,
vážení obchodní partneři,

dovolte, abych Vás seznámil s vývojem a celkovým hospodařením společnosti Zenagel a.s. za rok 2019.

Tato zpráva hodnotí uplynulý rok a deklaruje budoucí trendy a cíle, kterých chceme dosáhnout v letech následujících.

Zenagel a.s., jako distributor léčiv, je stabilním a významným obchodním partnerem, zejména lékáren a poskytovatelů zdravotních služeb, většinou v rámci skupiny AGEL. V loňském roce přibyli noví odběratelé z oblasti veterinárních klinik v Brně a Praze a nová Lékárna AGEL ve Zlatých Horách. Uzavřeli jsme sklad v Prostějově, ale díky přerozdělení logistických služeb mezi stávající provozy však tato změna neovlivnila kvalitu poskytovaných služeb.

Rád bych poděkoval všem zaměstnancům společnosti Zenagel a.s., kteří svým pracovním nasazením přispěli i v roce 2019 k úspěšné činnosti této společnosti. Velký dík patří i našim obchodním partnerům a kolegům ze skupiny AGEL.

Děkuji i všem členům dozorčí rady za součinnost a spolupráci v uplynulém kalendářním roce.



PharmDr. Leoš Vít

předseda představenstva společnosti
Zenagel a.s.



Sklad Provoz Ostrava – příprava k expedici

Identifikační údaje společnosti včetně složení statutárního orgánu ke dni 31. 12. 2019

Obchodní firma:	Zenagel a.s.
Datum zápisu:	10. března 2008
Spisová značka:	B 3991 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Sídlo:	Brandlova 1243/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Identifikační číslo:	278 37 921
Právní forma:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	<ul style="list-style-type: none">• Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona;• Distribuce léčivých přípravků;• Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.
Způsob jednání:	Za společnost jednají vždy dva členové představenstva společně.
Jediný akcionář:	AGEL a.s., IČ: 005 34 111, Jungmannova 28/17, Nové Město, 110 00 Praha 1
Akcie:	200 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč
Základní kapitál:	2 000 000 Kč; splaceno 100 %
Ostatní skutečnosti:	Počet členů statutárního orgánu: 3 Počet členů dozorčí rady: 3 Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb. O obchodních společnostech a družstvech.

Statutární zástupci:

Představenstvo:



PharmDr. Leoš Vít
předseda představenstva



Ing. Kamila Biskosová
místopředseda představenstva



Ing. Martin Tollner
člen představenstva

Dozorčí rada:



Ing. René Janosch
předseda dozorčí rady

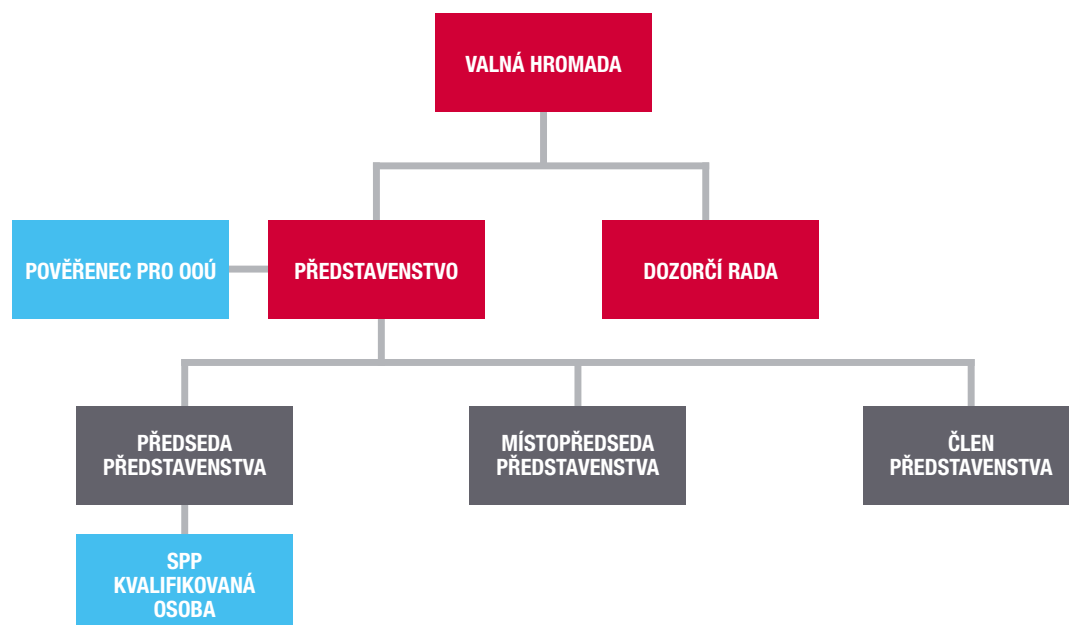


Mgr. Zuzana Wojewodová
člen dozorčí rady



Tomáš Lyžbicki
člen dozorčí rady

Organizační schéma společnosti ke dni 31. 12. 2019



Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku ke dni 31. 12. 2019, ostatní nefinanční informace

Zenagel a.s. je obchodní společností zabezpečující distribuci léčiv prostřednictvím logistických služeb a distribučních skladů PHARMOS, a.s.

Posláním a hlavním podnikatelským cílem společnosti Zenagel a.s. je zajištění velkodistribuce léčiv do lékáren poskytovatelů zdravotnických služeb skupiny AGEL s využitím know-how velkodistribuční společnosti PHARMOS, a.s., případně jiného strategického partnera.

Finanční toky společnosti Zenagel a.s. jsou optimálně řízeny prostřednictvím cash-poolingu skupiny AGEL.

V roce 2019 bylo hospodaření společnosti Zenagel a.s. v souladu s hlavním podnikatelským záměrem. Obrat prodaného zboží do lékáren kopíroval vývoj trhu a akviziční aktivity skupiny AGEL. Společnost Zenagel a.s. vlastní jen drobný kancelářský majetek v hodnotě do 40 tisíc Kč.



Sklad Provoz Ostrava – vychystávání přípravků



Sklad Provoz Ostrava – vychystávání přípravků

Ostatní nefinanční informace

a) Předpokládaný vývoj společnosti v roce 2020

V roce 2020 se společnost Zenagel a.s. zaměří na několik klíčových aktivit:

- Pokračovat v klíčových aktivitách roku 2019 a naplňovat body obchodní smlouvy o spolupráci a logistických službách a distribuci.
- Efektivní distribuční politikou zachovat poskytovanou kvalitu služeb.
- Udržet stávající úroveň logistiky distribuce léčiv odběratelům.
- Zlepšení informovanosti o výpadech sortimentu.
- Maximalizovat realizovaný obrát.
- Controlling smluvní marže a nestandardních marží.
- Vyšší využití zodpovědné osoby při controllingu činností.
- Optimalizace řízení finančních toků s cílem minimalizovat výši nákladových úroků.
- Důsledný monitoring platební morálky u externích odběratelů.

b) O skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ze dne 4. 12. 2019 došlo s účinností od 1. 1. 2020 ke změně stanov společnosti.

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ze dne 7. 1. 2020 byla vzata na vědomí rezignace člena dozorčí rady společnosti Mgr. Zuzany Wojewodové a novým členem dozorčí rady byla zvolena Ing. Miroslava Sumková, s účinností od 16. 1. 2020.

1. 2. 2020 nabyl účinnosti nový Organizační řád společnosti Zenagel a.s.

c) Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů.

- Společnost Zenagel a.s. dodržuje veškeré zákony, nařízení a vyhlášky vztahující se k ochraně životního prostředí vyplývající z typu provozovaných podnikatelských aktivit.
- Většina činností společnosti Zenagel a.s. je od roku 2019 zajištěna prostřednictvím Smlouvy o poskytování outsourcingu uzavřené se společností Repharm a.s.
- Stávající Zaměstnanci společnosti Zenagel a.s. se v průběhu roku 2019 účastnili vzdělávacích akcí a odborných seminářů, jsou pravidelně proškolení také v oblasti bezpečnosti práce a ostatních předpisů souvisejících s provozem společnosti (hygienické řády, směrnice, nařízení apod.).

d) Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost Zenagel a.s. nerealizuje ve vlastní režii žádný výzkum ani vývoj.

e) O nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů.

V průběhu roku 2019 nedošlo u společnosti k nabytí nových vlastních akcií.

f) O tom, zda účetní jednotka má či nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Zpráva o vztazích

mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

Zenagel a.s.

se sídlem: Brandlova 1243/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

IČO: 278 37 921

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 3991
(dále též „**Společnost**“)

Statutární orgán Společnosti jakožto ovládané osoby zpracoval podle ustanovení § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích, dále též „**ZOK**“), tuto zprávu o vztazích mezi Společností a osobou ovládající a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou:

I. Struktura vztahů, úloha ovládané osoby a způsob a prostředky ovládání

1. V účetním období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 (dále též „**Účetní období**“) byl základní kapitál Společnosti ve výši 2 000 000 Kč tvořen vkladem jediného akcionáře, kterým je obchodní společnost AGEL a.s., se sídlem Jungmannova 28/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 005 34 111 (dále též „**společnost AGEL a.s.**“).
2. Ovládající osobou Společnosti byla tedy v Účetním období dle ustanovení § 74 ZOK společnost AGEL a.s., přičemž ovládání je vykonáváno účastí a hlasováním společnosti AGEL a.s. na valné hromadě Společnosti.
3. Dle informací získaných na základě sdělení společnosti AGEL a.s. byla společnost AGEL a.s. v Účetním období ovládající osobou dále ve vztahu k těmto obchodním společnostem:
 - a) **AGEL BULGARIA AD**, se sídlem: Krasno Selo, Sofia 1680, 60V Bulharsko Blvd., IČO: 203 444 215,
 - b) **AGEL GRUPO SANITARIO, S.L.**, se sídlem: Calle Buenos Aires, Num. 8, 35002 Palmas de Gran Canaria, IČO: B76201227,
 - c) **AGEL POLSKA S. A.**, se sídlem: ul. Pokoju 1, 43-400 Cieszyn, IČO: 144 694 904 (v likvidaci),
 - d) **AGEL SA, Pty ltd.**, se sídlem: Central Office Park Unit 4, 257 Jean Avenue, Centurion, Gauteng, 0157, IČO: 2016/360095/07,
 - e) **AGEL Servis a.s.**, se sídlem: Mathonova 291/1, Krasice, 796 04 Prostějov, IČO: 293 51 073,
 - f) **AGEL SK a.s.**, se sídlem: Palisády 56, 811 01 Bratislava, IČO: 36 658 448,
 - g) **AGEL Střední zdravotnická škola a Vyšší odborná škola zdravotnická s.r.o.**, se sídlem: Antošovická 107/55, Koblov, 711 00 Ostrava, IČO: 025 60 739, (do 14. 5. 2019 AGEL Střední zdravotnická škola s.r.o.)
 - h) **AGEL Trade s.r.o.**, se sídlem: U Spalovny 4582/17, 796 01 Prostějov, IČO: 259 66 618,
 - i) **Avenier a.s.**, se sídlem: Bidláky 837/20, Štýřice, 639 00 Brno, IČO: 262 60 654,
 - j) **Dialýza Šumperk s.r.o.**, se sídlem: Nemocniční 1468/47, 787 01 Šumperk, IČO: 619 75 567,
 - k) **Dopravní zdravotnictví a.s.**, se sídlem: Italská 560/37, 121 43 Praha 2, IČO: 259 03 659,

- l) **GYNAP s.r.o.**, se sídlem: č. p. 146, 783 42 Slatinice, IČO: 258 44 229, (od 2. 5. 2019)
 - m) **Hornická poliklinika s.r.o.**, se sídlem: Sokolská třída 2587/81, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO: 476 68 580,
 - n) **Jesenická nemocnice a.s.**, se sídlem: Lipovská 103/39, 790 01 Jeseník, IČO: 479 73 927,
 - o) **Kardiologické centrum AGEL a.s.**, se sídlem: Kyjevská 44, 532 03 Pardubice, IČO: 259 59 905,
 - p) **Laboratoře AGEL a.s.**, se sídlem: Revoluční 2214/35, 741 01 Nový Jičín, IČO: 166 28 373,
 - q) **Medical Systems a.s.**, se sídlem: Mathonova 291/1, Krasice, 796 04 Prostějov, IČO: 268 53 167,
 - r) **Nemocnice Český Těšín a.s.**, se sídlem: Ostravská 783, 737 01 Český Těšín, IČO: 258 97 551,
 - s) **Nemocnice Louny a.s.**, se sídlem: Rybalkova 1400, 440 37 Louny, IČO: 273 32 730,
 - t) **Nemocnice Nový Jičín a.s.**, se sídlem: Purkyňova 2138/16, 741 01 Nový Jičín, IČO: 258 86 207,
 - u) **Nemocnice Podlesí a.s.**, se sídlem: Konská 453, 739 61 Třinec, IČO: 484 01 129,
 - v) **Nemocnice Říčany a.s.**, se sídlem: Smiřických 315, 251 01 Říčany, IČO: 273 65 867
 - w) **Nemocnice Valašské Meziříčí a.s.**, se sídlem: U Nemocnice 980, 757 01 Valašské Meziříčí, IČO: 268 22 105,
 - x) **Novojičínské diagnostické centrum s.r.o.**, se sídlem: Dvořákova 2211/27, 741 01 Nový Jičín, IČO: 019 68 475,
 - y) **Oční centrum AGEL s.r.o.**, se sídlem: Zalužanského 1192/15, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO: 268 25 775,
 - z) **Perfect Distribution a.s.**, se sídlem: U Spalovny 4582/17, 796 01 Prostějov, IČO: 476 75 934,
 - aa) **Podhorská nemocnice a.s.**, se sídlem: Hornoměstská 549/16, 795 01 Rýmařov, IČO: 476 68 989,
 - bb) **Repharm a.s.**, se sídlem: Brandlova 1243/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO: 253 19 141,
 - cc) **Středomoravská nemocniční a.s.**, se sídlem: Mathonova 291/1, Krasice, 796 04 Prostějov, IČO: 277 97 660,
 - dd) **Transfúzní služba a.s.**, se sídlem: B. Němcové 1006/22, 787 01 Šumperk, IČO: 267 97 917,
 - ee) **Vítkovická nemocnice a.s.**, se sídlem: Zalužanského 1192/15, 703 84 Ostrava-Vítkovice, IČO: 607 93 201.
4. Prostřednictvím některých obchodních společností uvedených v předchozím bodě 3. ovládala společnost AGEL a.s. v Účetním období rovněž tyto obchodní společnosti:
- a) **AGEL Clinic s.r.o.**, se sídlem Jelačičová 8, 821 08 Bratislava, IČO: 45 725 381,
 - b) **AGEL Diagnostic a.s.**, se sídlem: Palisády 56, 811 01 Bratislava, IČO: 36 866 792

- c) **AGEL Servis SK s. r. o.**, se sídlem Palisády 56, 811 06 Bratislava, IČO: 50 866 184,
- d) **AGEL SSC s. r. o.**, se sídlem Palisády 56, 811 06 Bratislava, IČO: 50 977 130,
- e) **Berdmedical s.r.o.**, se sídlem: Nádražní 545/12, Krásno nad Bečvou, 757 01 Valašské Meziříčí, IČO: 034 57 818,
- f) **Cassopharm, s.r.o.**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca, IČO: 46 252 479,
- g) **Diagnostické a liečebné centrum Zvolen s.r.o.**, se sídlem: Kuzmányho nábrežie 2524/30, 960 01 Zvolen, IČO: 46 283 064,
- h) **FINHOSP III., s.r.o.**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca, IČO: 36 348 155,
- i) **FINHOSP PLUS, s.r.o.**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca, IČO: 36 339 750,
- j) **Mateřská škola AGEL s.r.o.**, se sídlem: Zalužanského 1192/15, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO: 017 55 722,
- k) **MEDI RELAX M+M s.r.o.**, se sídlem: Palisády 56, 811 06 Bratislava, IČO: 35 772 786,
- l) **NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o.**, se sídlem: Hviezdoslavova 23/3, 957 01 Bánovce nad Bebravou, IČO: 36 348 015,
- m) **NEMOCNICA Handlová – 2. súkromná nemocnica, s.r.o.**, se sídlem: Ulica SNP 26, 972 51 Handlová, IČO: 36 339 865,
- n) **Nemocnica Komárno s. r. o.**, se sídlem: Mederčská 39. 945 05 Komárno, IČO: 50 828 371,
- o) **Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca, IČO: 36 168 165,
- p) **Nemocnica Krompachy spol. s r.o.**, se sídlem: Banícka štvrť 1, 053 42 Krompachy, IČO: 36 182 672,
- q) **Nemocnica Levice s. r. o.**, se sídlem: SNP 19, 934 01 Levice, IČO: 50 861 450,
- r) **Nemocnica Zlaté Moravce a.s.**, se sídlem: Ul. Bernolákova 4, 953 01 Zlaté Moravce, IČO: 50 433 946,
- s) **Nemocnica Zvolen a.s.**, se sídlem: Kuzmányho nábrežie 28, 960 01 Zvolen, IČO: 45 594 929,
- t) **Nemocnice Říčany Pharma s.r.o.**, se sídlem: Smiřických 315/26, 251 01 Říčany, IČO: 047 35 315
- u) **Nemocničný holding a. s.**, se sídlem: Palisády 56, 811 06 Bratislava – mestská časť Staré Město, IČO: 51 838 958, (od 19. 7. 2018)
- v) **SILICEA s.r.o.**, se sídlem: Karpatská 15/3256, 058 01 Poprad, IČO: 50 185 179,
- w) **STEELPHARM s.r.o.**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca, IČO: 50 707 922,
- x) **Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.**, se sídlem: Probstnerova cesta 2/3082, 054 01 Levoča, IČO: 36 594 849.

5. Tato zpráva o vztazích pojednává o vztazích mezi Společností a

- a) společností AGEL a.s.,
- b) obchodními společnostmi uvedenými v bodě 3. písm. a) – ee),
- c) obchodními společnostmi uvedenými v bodě 4. písm. a) – x),
(dále též společně jako „**Propojené osoby**“).

6. Společnost tvořila v Účetním období s osobami uvedenými v bodě 5. písm. a) – c) koncern ve smyslu § 79 odst. 1 ZOK, a podílela se tak na podnikatelských aktivitách a projektech tohoto koncernu. Úloha Společnosti spočívá především v:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona;
- Distribuce léčivých přípravků;
- Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.

II. Přehled vzájemných smluv dle ustanovení § 82 odst. 2 písm. e) ZOK

Mezi Společností a níže uvedenými Propojenými osobami byly v průběhu Účetního období uzavřeny nebo byly v platnosti následující smlouvy:

1. obchodní společnost AGEL a.s.

- a) Smlouva o poskytnutí podlicence uzavřená dne 1. 1. 2009, jejímž předmětem je poskytnutí podlicence k programu ESO 9 Profi reg. číslo 069235.
- b) Smlouva mandátní, o spolupráci a zastupování při registraci ke skupinové registraci dle ust. § 95a zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, uzavřená dne 2. 1. 2009, jejímž předmětem je vymezení práv a povinností smluvních stran vyplývajících z jejich skupinové registrace dle zákona o dani z přidané hodnoty.
- c) Smlouva o zajištění likvidity uzavřená dne 1. 1. 2010, jejímž předmětem je úprava vztahů mezi smluvními stranami při poskytování cashpoolingu.
- d) Smlouva o úhradě nákladů na reklamu a propagaci uzavřená dne 1. 1. 2011, jejímž předmětem je přeúčtování nákladů spojených s reklamou, propagací a zhodnocením obchodní značky a budováním jednotné korporátní identity.
- e) Licenční smlouva k ochranným známkám uzavřená dne 1. 1. 2012, jejímž předmětem je možnost Zenagelu a.s. využívat veškerá práva z ochranné známky v obchodním styku.
- f) Smlouva o nájmu movitých věcí uzavřená dne 5. 2. 2018, jejímž předmětem je nájem výpočetní techniky (hardware).
- g) Licenční smlouva k ochranným známkám uzavřená dne 19. 8. 2019, jejímž předmětem je poskytnutí užívacího práva k ochranné známce.
- h) Smlouva o úhradě nákladů na reklamu a propagaci uzavřená dne 19. 8. 2019, jejímž předmětem je úhrada nákladů spojených s reklamou, propagací a zhodnocením obchodní značky.
- i) Dohoda o finančním vyrovnání z titulu skupinové registrace k DPH uzavřená dne 11. 10. 2019, jejímž předmětem je úprava vzájemných práv a povinností smluvních stran při konečném rozdělení majetkových prospěchů a ztrát vyplývajících z jejich skupinové registrace dle zákona o DPH za rok 2018.
- j) Smlouva o poskytování služeb a o zpracování osobních údajů uzavřená dne 26. 11. 2019, jejímž předmětem je poskytování služeb ve prospěch řízené společnosti.

2. obchodní společnost Dopravní zdravotnictví a.s.

- a) Rámcová kupní smlouva uzavřená dne 14. 5. 2018, jejímž předmětem jsou dodávky zboží v sortimentu léčiv, zdravotnického materiálu, dentálního materiálu, parafarmak a doplňkových výrobků.

3. obchodní společnost Medical Systems a.s.

- a) Rámcová kupní smlouva uzavřená dne 18. 10. 2017, jejímž předmětem jsou dodávky zboží, zejména výpočetní techniky a kancelářského zboží.

4. obchodní společnost Nemocnice Nový Jičín a.s.

- a) Rámcová kupní smlouva uzavřená dne 19. 6. 2018, jejímž předmětem jsou dodávky zboží v sortimentu léčiv, zdravotnického materiálu, dentálního materiálu, parafarmak a doplňkových výrobků.

5. Obchodní společnost Nemocnice Říčany Pharma s.r.o.

- a) Rámcová kupní smlouva uzavřená dne 18. 4. 2018, jejímž předmětem jsou dodávky zboží v oblasti léčiv, zdravotnického materiálu, dentálního materiálu, parafarmak a doplňkových výrobků.

6. obchodní společnost Repharm a.s.

- a) Smlouva o podnájmu nebytových prostor uzavřená dne 1. 4. 2013, jejímž předmětem je podnájem nebytových prostor na adrese Brandlova 1243/8, 702 00 Moravská Ostrava.
- b) Dohoda o společném využívání dopravního prostředku uzavřená dne 1. 8. 2014, jejímž předmětem je rozdělení nákladů za využívání vozidla Škoda Superb.
- c) Dohoda o společném využívání dopravního prostředku uzavřená dne 2. 1. 2017, jejímž předmětem je rozdělení nákladů za využívání vozidla Škoda Octavia.
- d) Dohoda o společném využívání dopravního prostředku uzavřená dne 1. 3. 2017, jejímž předmětem je rozdělení nákladů za využívání vozidla Škoda Superb.
- e) Rámcová kupní smlouva uzavřená dne 18. 4. 2018, jejímž předmětem jsou dodávky zboží v oblasti léčiv, zdravotnického materiálu, dentálního materiálu, parafarmak a doplňkových výrobků.
- f) Smlouva o poskytování služeb outsourcingu uzavřená dne 1. 3. 2019, jejímž předmětem je poskytování, zprostředkování, zajišťování služeb a dodávek zboží.
- g) Smlouva o spolupráci uzavřená dne 1. 3. 2019, jejímž předmětem je dodržování stejných procesních postupů a propojenosti Vnitřních předpisů.
- h) Smlouva o zpracování osobních údajů uzavřená dne 1. 3. 2019, jejímž předmětem je stanovení, s ohledem na příslušné právní předpisy, rozsahu, účelu a podmínek zpracování osobních údajů, v návaznosti na Smlouvu o poskytování služeb outsourcingu.

7. obchodní společnost Středomoravská nemocniční a.s.

- a) Rámcová kupní smlouva uzavřená dne 25. 6. 2018, jejímž předmětem je distribuce zboží v oblasti léčiv, zdravotnického materiálu, dentálního materiálu, parafarmak a doplňkových výrobků.

8. obchodní společnost Vítkovická nemocnice a.s.

- a) Smlouva o poskytování pracovně lékařských služeb uzavřená dne 1. 6. 2013, jejímž předmětem je zajištění potřebné zdravotní prevence, směřující k ochraně zaměstnanců před nemocemi z povolání a jinými poškozeními zdraví a k prevenci pracovních úrazů.

III. Přehled jednání učiněných v Účetním období dle ustanovení § 82 odst. 2 písm. d) ZOK

V průběhu Účetního období Společnost neučinila žádná jiná jednání, kromě vyplacené dividendy, jak je uvedeno v účetní závěrce, a jednání nad rámec již uvedených v bodě II., která by byla učiněna na popud nebo v zájmu některé z Propojených osob, a která by se týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky.

IV. Újma a její vyrovnání dle ustanovení § 82 odst. 2 písm. f) a odst. 4 ZOK

V Účetním období nevznikla Společnosti žádná újma v důsledku vlivu některé z Propojených osob.

V. Zhodnocení výhod a nevýhod, popř. rizik, plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami dle ustanovení § 82 odst. 4 ZOK

Ze vztahů mezi Propojenými osobami plyne pro Společnost výhoda, kterou je především významnější postavení společnosti na trhu.

Společnosti neplynou ze vztahů mezi Propojenými osobami žádné nevýhody a ani žádná rizika.

S ohledem na výše uvedené lze konstatovat, že výhody vyplývající z účasti Společnosti v koncernu převládají nad nevýhodami.

V Ostravě dne 5. 2. 2020

Představenstvo společnosti Zenagel a.s.



Zpráva nezávislého auditora k výroční zprávě a statutární závěrka



Deloitte Audit s.r.o.
Churchill I
Italská 2581/67
120 00 Praha 2 – Vinohrady
Česká republika

Tel: +420 246 042 500
Fax: +420 246 042 555
DeloitteCZ@deloitteCE.com
www.deloitte.cz

zapsána Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČO: 49620592
DIČ: CZ49620592

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti Zenagel a.s.

Se sídlem: Brandlova 1243/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Zenagel a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Zenagel a.s. k 31. prosinci 2019 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, jež 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.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti 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 a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 16. března 2020

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

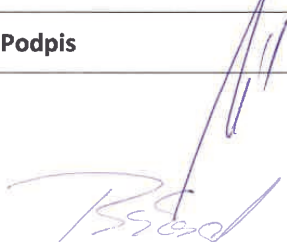
Václav Loubek
evidenční číslo 2037



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019

Název společnosti: Zenagel a.s.
Sídlo: Brandlova 1243/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Právní forma: akciová společnost
IČO: 278 37 921

Součástí účetní závěrky:**Rozvaha****Výkaz zisku a ztráty****Přehled o změnách vlastního kapitálu****Přehled o peněžních tocích****Příloha****Účetní závěrka byla sestavena dne 16. března 2020.**

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
PharmDr. Leoš Vít Předseda představenstva	
Ing. Kamila Biskosová Místopředseda představenstva	

ROZVAHA
v plném rozsahuk datu
31.12.2019
(v tisících Kč)**Zenagel a.s.**
IČO 278 37 921Brandlova 1243/8
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

		31.12.2019			31.12.2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	166 863	19	166 844	189 901
B.	Stálá aktiva	24	19	5	10
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	24	19	5	10
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	24	19	5	10
C.	Oběžná aktiva	166 839		166 839	189 881
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	166 830		166 830	189 874
C.II.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	204		204	238
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	204		204	238
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	166 626		166 626	189 636
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	104 680		104 680	172 169
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	51 140		51 140	9 030
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	10 806		10 806	8 437
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	5 614		5 614	4 835
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5		5	26
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	5 169		5 169	3 576
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	18		18	
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	9		9	6
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	9		9	6
D.	Časové rozlišení aktiv				10
D.1.	Náklady příštích období				10

		31.12.2019	31.12.2018
	PASIVA CELKEM	166 844	189 901
A.	Vlastní kapitál	45 115	56 395
A.I.	<i>Základní kapitál</i>	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	39 395	37 283
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	39 395	37 283
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	3 720	17 112
B.+C.	Cizí zdroje	121 729	133 506
B.	Rezervy	1 074	1 254
B.IV.	Ostatní rezervy	1 074	1 254
C.	Závazky	120 655	132 252
C.II.	<i>Krátkodobé závazky</i>	120 655	132 252
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	103 531	102 359
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		12 537
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	17 124	17 356
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	95	145
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	56	92
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	25	39
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	16 948	17 057
C.II.8.7.	Jiné závazky		23

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členěníobdobí končící k
31.12.2019
(v tisících Kč)**Zenagel a.s.**
IČO 278 37 921Brandlova 1243/8
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
II.	Tržby za prodej zboží	832 298	857 528
A.	Výkonová spotřeba	829 160	861 857
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	813 083	839 167
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	7	31
A.3.	Služby	16 070	22 659
D.	Osobní náklady	2 791	3 893
D.1.	Mzdové náklady	2 075	2 893
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	716	1 000
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	703	981
D.2.2.	Ostatní náklady	13	19
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	5	5
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5	5
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	5	5
III.	Ostatní provozní výnosy	22 486	42 451
III.3.	Jiné provozní výnosy	22 486	42 451
F.	Ostatní provozní náklady	18 206	13 026
F.3.	Daně a poplatky	238	57
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-180	-96
F.5.	Jiné provozní náklady	18 148	13 065
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	4 622	21 198
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	116	5
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	116	5
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	111	148
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	111	148
VII.	Ostatní finanční výnosy		35
K.	Ostatní finanční náklady	27	26
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-22	-134
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	4 600	21 064
L.	Daň z příjmů	880	3 952
L.1.	Daň z příjmů splatná	846	3 934
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	34	18
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 720	17 112
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3 720	17 112
*	Čistý obrát za účetní období	854 900	900 019

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU****Zenagel a.s.**
IČO 278 37 921k datu
31.12.2019
(v tisících Kč)Brandlova 1243/8
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2017	2 000			47 237	30 046	79 283
Vyplacené podíly na zisku				-9 954	-30 046	-40 000
Výsledek hospodaření za běžné období					17 112	17 112
Stav k 31.12.2018	2 000			37 283	17 112	56 395
Rozdělení výsledku hospodaření				2 112	-2 112	
Vyplacené podíly na zisku					-15 000	-15 000
Výsledek hospodaření za běžné období					3 720	3 720
Stav k 31.12.2019	2 000			39 395	3 720	45 115

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)****Zenagel a.s.**
IČO 278 37 921období končící k
31.12.2019
(v tisících Kč)Brandlova 1243/8
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	6	2
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 600	21 064
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-180	52
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	5	5
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-180	-96
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-5	143
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	4 420	21 116
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	67 452	29 127
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	66 511	7 577
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	940	21 550
A.2.3.	Změna stavu zásob	1	
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	71 872	50 243
A.3.	Vyplacené úroky	-111	-148
A.4.	Přijaté úroky	116	5
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-2 051	-2 916
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	69 826	47 184
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-42 252	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-42 252	
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-12 571	-7 180
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-15 000	-40 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-15 000	-40 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-27 571	-47 180
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	3	4
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	9	6

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

Název společnosti:	Zenagel a.s.
Sídlo:	Brandlova 1243/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	278 37 921

Příloha účetní závěrky za rok 2019

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.	Založení a charakteristika společnosti	3
1.2.	Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	3
1.3.	Organizační struktura společnosti.....	3
1.4.	Identifikace skupiny	3
2.	ÚČETNÍ METODY	4
2.1.	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.....	4
2.2.	Pohledávky	4
2.3.	Závazky	4
2.4.	Rezervy	5
2.5.	Daně	5
2.6.	Výnosy	5
2.7.	Použití odhadů	5
2.8.	Přehled o peněžních tocích	5
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	6
3.1.	Krátkodobé pohledávky	6
3.2.	Vlastní kapitál.....	6
3.3.	Krátkodobé závazky	6
3.4.	Rezervy	6
3.5.	Odložená daň z příjmů	6
3.6.	Výnosy z běžné činnosti	6
3.7.	Služby	6
3.8.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány.....	7
3.9.	Jiné provozní výnosy a náklady	7
3.10.	Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty.....	7
3.11.	Závazky neuvedené v rozvaze	8
3.12.	Události, které nastaly po datu účetní závěrky	8

Příloha účetní závěrky za rok 2019

1. OBECNÉ ÚDAJE**1.1. Založení a charakteristika společnosti**

Společnost Zenagel a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou dvěma zakladateli - obchodní společností AGEL a.s. a obchodní společností Česká lékárnická a.s. a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku v Ostravě dne 10. března 2008.

Zenagel a.s. je obchodní společností zabezpečující distribuci léčiv prostřednictvím logistických služeb a distribučních skladů PHARMOS, a.s.

Sídlo společnosti je Ostrava – Moravská Ostrava, Brandlova 1243/8, PSČ 702 00.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 000 tis. Kč.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/společník	% podílu na základním kapitálu
AGEL a.s., Jungmannova 28/17, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
Celkem	100 %

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Personální změny v představenstvu:

K 31. 3. 2019 skončil ve funkci člena představenstva PharmDr. Tomáš Florian. Od 1.4.2019 je členem představenstva Ing. Martin Tollner.

Personální změny v dozorčí radě:

Od 20. 2. 2019 je členem dozorčí rady Tomáš Lyžbicki, který nahradil ve funkci Ing. Čeňka Kozáka, který skončil ve funkci k 19.2.2019.

1.3. Organizační struktura společnosti

Organizační schéma společnosti je obsažena ve výroční zprávě společnosti.

Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni:

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	PharmDr. Leoš Vít
	Místopředseda	Ing. Kamila Biskosová
	Člen	Ing. Martin Tollner
Dozorčí rada	Předseda	Ing. René Janosch
	Člen	Tomáš Lyžbicki
	Člen	Mgr. Zuzana Wojewodová

1.4. Identifikace skupiny

Společnost patří do holdingového uskupení společnosti AGEL a.s. a je součástí konsolidačního celku. Identifikace holdingového uskupení je obsažena v příloze č. 1 tohoto dokumentu.

Konsolidovaná účetní závěrka je zpřístupněna v sídle společnosti AGEL a.s., Jungmannova 28/17, Nové Město, 110 00 Praha 1

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2019.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku, 60 tis. Kč u zřizovacích výdajů a 60 tis. Kč u ostatního nehmotného majetku. Do kategorie dlouhodobého majetku je zařazován i majetek v pořizovací ceně od 10 tis. Kč do 40 tis. Kč, pokud má charakter dlouhodobého majetku a doba jeho upotřebitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého hmotného či nehmotného majetku částku 10 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Druh majetku	Metoda odepisování	Počet let
Kancelářská a reprodukční technika	Lineární	2

2.2. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o případné opravné položky.

Dlouhodobé pohledávky jsou pohledávky, které v okamžiku, ke kterému je účetní závěrka sestavena, mají dobu splatnosti delší než jeden rok, a odložená daňová pohledávka. Krátkodobé pohledávky jsou pohledávky, které v okamžiku, ke kterému je účetní závěrka sestavena, mají dobu splatnosti jeden rok a kratší.

Způsob tvorby opravných položek

Účetní opravné položky k pohledávkám závisí na míře rizika nesplacení pohledávek a době jejich splatnosti. Na pohledávky 180 dnů po splatnosti je tvořena opravná položka ve výši 50 % její rozvahové hodnoty, k pohledávkám po lhůtě splatnosti více než 360 dnů je tvořena 100 % opravná položka.

2.3. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány v jejich jmenovité hodnotě.

Dlouhodobé závazky jsou závazky, které v okamžiku, ke kterému je účetní závěrka sestavena, mají dobu splatnosti delší než jeden rok a odložený daňový závazek. Krátkodobé závazky jsou závazky, které jsou splatné do jednoho roku.

Příloha účetní závěrky za rok 2019

2.4. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Rezerva na nevybranou dovolenou je tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené k datu účetní závěrky a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na nevyplacené odměny je tvořena na nenárokovou složku mezd.

2.5. DaněDaňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů dlouhodobého hmotného majetku je použit zrychlený způsob odepisování.

Pro účely výpočtu daňových odpisů dlouhodobého nehmotného majetku se postupuje v souladu s § 32a zákona o dani z příjmů.

Splatná daň

Výpočet daňové povinnosti za rok 2019 byl proveden na základě kalkulace daně, která vychází z porozumění a interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky.

S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, výsledná hodnota vypočteného základu daně a z něj vypočtené daně z příjmů společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

2.6. Výnosy

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.7. 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.

2.8. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladní hotovost a peníze na cestě	9	6
Účty v bankách	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	9	6

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

Příloha účetní závěrky za rok 2019

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**3.1. Krátkodobé pohledávky**

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 činí 28 340 tis. Kč (42 306 tis. Kč k 31. 12. 2018).

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. 12. 2019 ve výši 51 140 tis. Kč (9 030 tis. Kč k 31. 12. 2018) obsahují především pohledávku za mateřskou společností z titulu cashpoolingových operací a z titulu DPH za prosinec 2019 a narovnání DPH za rok 2019 (k 31. 12. 2018 zejména pohledávku za mateřskou společností z titulu DPH za prosinec 2018 a narovnání DPH za rok 2018).

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2019 ve výši 5 169 tis. Kč (3 576 tis. Kč k 31. 12. 2018) jsou tvořeny zejména pohledávkami z titulu vyúčtování Smlouvy o poskytování a zprostředkování služeb a bonusu.

3.2. Vlastní kapitál

Struktura a pohyb vlastního kapitálu jsou doloženy v příloženém přehledu o změnách vlastního kapitálu.

Zisk za rok 2019 ve výši 3 720 tis. Kč navrhujeme použít na výplatu dividend a zbývající část převést na účet nerozděleného zisku minulých let.

3.3. Krátkodobé závazky

Společnost k 31. 12. 2019 eviduje závazky po lhůtě splatnosti ve výši 0 tis. Kč (0 tis. Kč k 31. 12. 2018).

Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. 12. 2019 jsou ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2018 představovaly ve výši 12 537 tis. Kč závazek za mateřskou společností z titulu cashpoolingových operací).

Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2019 jsou ve výši 16 948 tis. Kč (k 31. 12. 2018 jsou ve výši 17 057 tis. Kč) jsou tvořeny především dohadnými položkami na poskytnuté odměny za odebraná plnění.

3.4. Rezervy

Ostatní rezervy tvoří rezerva na odměny, nevyčerpanou dovolenou a jubilea.

3.5. Odložená daň z příjmů

Celkový existující odložený daňový závazek/pohledávku lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2018
Rozdíl účetní a daňové hodnoty rezerv v oblasti mezd	204	238
Celkem odložená daňová pohledávka	204	238

3.6. Výnosy z běžné činnosti

Veškeré tržby za prodej zboží byly realizovány v tuzemsku.

3.7. Služby

Nejvýznamnější položky nákladů za nakupované služby ve výši 16 070 tis. Kč za rok 2019 (22 659 tis. Kč za rok 2018) jsou náklady na outsourcing, logistiku a odborné poradenství.

Příloha účetní závěrky za rok 2019

3.8. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

(údaje v tis. Kč)

	2019		2018	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	1,26	490	2,72	1 559
Odměny členům orgánů		2 300		2 334
Celkem		2 790		3 893

Počet zaměstnanců vychází z průměrného stavu pracovníků. Z celkového počtu zaměstnanců 1,26 (2,72) v roce 2019 (2018) bylo 1,26 (2,72) administrativních pracovníků.

Členové představenstva neobdrželi žádná jiná plnění nad rámec osobních nákladů uvedených v předchozí tabulce.

3.9. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy za rok 2019 ve výši 22 486 tis. Kč (42 451 tis. Kč za rok 2018) jsou tvořeny především přijatými odměnami za odebraná plnění a výnosy z narovnání v DPH skupině.

Jiné provozní náklady za rok 2019 ve výši 18 148 tis. Kč (13 065 tis. Kč za rok 2018) jsou tvořeny především poskytnutými odměnami za odebraná plnění.

Informace o odměnách statutárním auditorům bude uvedena v příloze konsolidované závěrky skupiny, v jejímž konsolidačním celku je společnost zahrnuta.

3.10. Transakce a vztahy se spřízněnými subjektyVýnosy z transakcí se spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

Rok	Zboží	Výrobky	Služby a ost. provozní výnosy	Finanční	Ostatní	Celkem
2019	731 050	0	4 208	117	0	735 375
2018	714 767	0	5 544	41	0	720 352

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

Rok	Zásoby	Dlouhodobý majetek	Služby a ost. provozní náklady	Finanční	Ostatní	Celkem
2019	0	0	25 834	111	0	25 945
2018	0	0	27 317	148	0	27 465

Pohledávky za spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

Rok	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Celkem
2019		55 210	51 163	0	106 373
2018		87 112	9 030	0	96 142

Závazky vůči spřízněným subjektům:

(údaje v tis. Kč)

Rok	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Celkem
2019		48	0	0	48
2018		297	12 559	0	12 856

3.11. Závazky neuvedené v rozvaze**Soudní spory**

K 31. 12. 2019 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mohlo mít podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Vedení společnosti nejsou známy jakékoli možné budoucí závazky související s ekologickými škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

3.12. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Dne 16. ledna 2020 se stala členem dozorčí rady Ing. Miroslava Sumková, která nahradila ve funkci Mgr. Zuzanu Wojewodovou, která skončila ve funkci k datu 15. ledna 2020.

Od 1. února 2020 vešel v platnost nový Organizační řád společnosti Zenagel a.s.. Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ze dne 4. prosince 2019 došlo s účinností od 1. ledna 2020 ke změně stanov společnosti.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Příloha účetní závěrky za rok 2019

Příloha č. 1:

Organizační schéma skupiny AGEL
ke dni 31. 12. 2019

