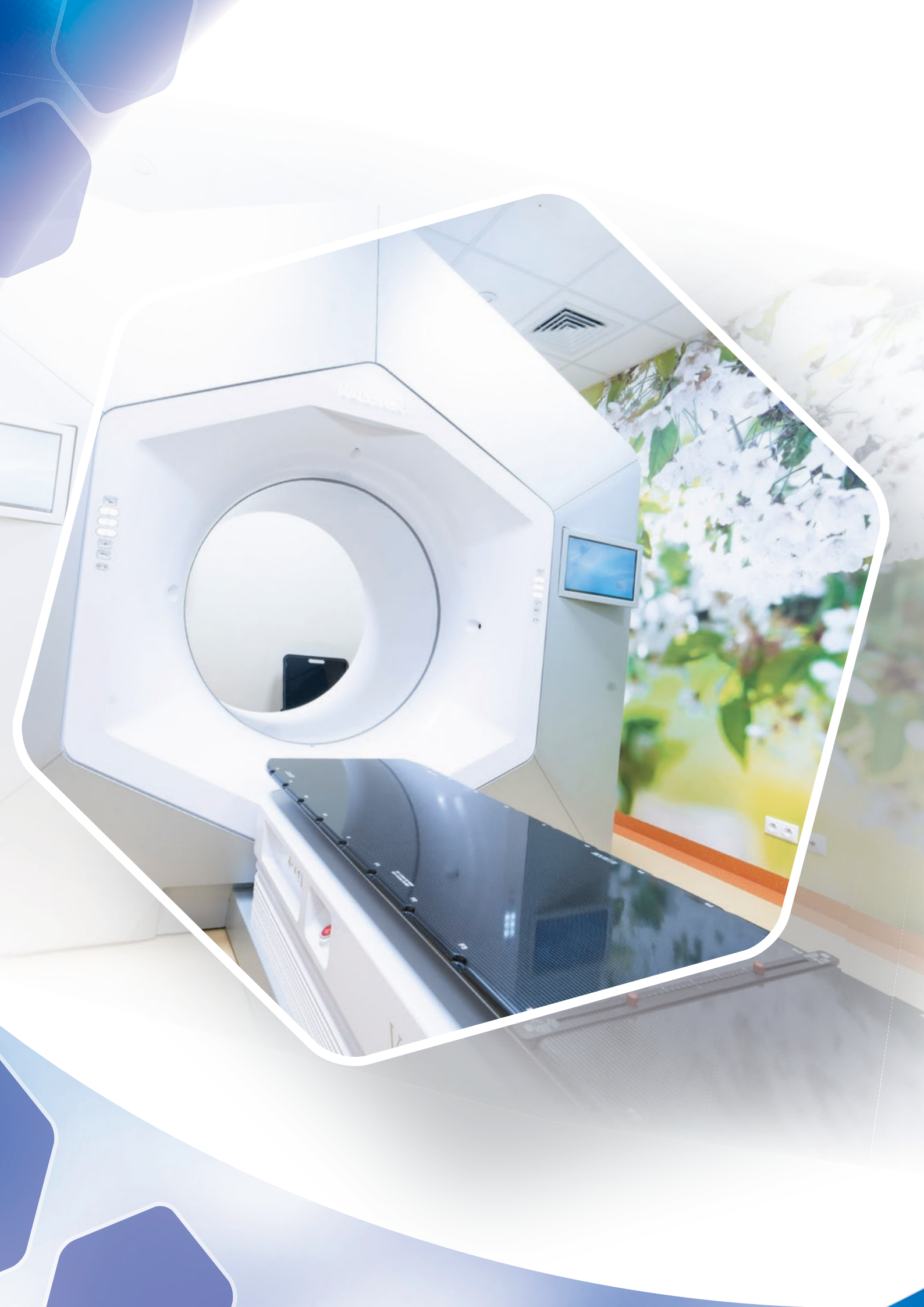


ZENAGEL 2020



Zenagel a.s.
VÝROČNÍ ZPRÁVA



Obsah výroční zprávy společnosti Zenagel a.s. za rok 2020

	Seznam použitých zkratk	4
01	Úvodní slovo předsedy představenstva společnosti a významné události uplynulého kalendářního roku 2020	5–6
02	Identifikační údaje společnosti včetně složení statutárního orgánu ke dni 31. 12. 2020	7–8
03	Organizační schéma společnosti ke dni 31. 12. 2020	9
04	Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku ke dni 31. 12. 2020, ostatní nefinanční informace	10–11
05	Zpráva o vztazích	12–17
06	Zpráva auditora k výroční zprávě a statutární závěrka	19–20
	Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2020	22–23
	Výkaz zisku a ztráty	24
	Přehled o změnách vlastního kapitálu	25
	Přehled o peněžních tocích	26
	Příloha účetní závěrky za rok 2020	27–37

Seznam použitých zkratek

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
OOPP	Osobní ochranné pracovní prostředky
PSČ	Poštovní směrovací číslo
Pty ltd.	Společnost s ručením omezeným, Jihoafrická republika
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
ZZ	Zdravotnická zařízení

Úvodní slovo předsedy představenstva společnosti a významné události uplynulého kalendářního roku 2020

Vážené dámy, vážení pánové,
vážení obchodní partneři,

dovolte, abych Vás seznámil s vývojem a celkovým hospodařením společnosti Zenagel a.s. za rok 2020.

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. Loňský rok, ovlivněný pandemií Covid-19, přinesl výzvu především v oblasti ochrany zdraví našich zaměstnanců a udržení plynulého chodu společnosti. I přes nepříznivý vývoj epidemiologické situace v České republice se nám podařilo zachovat kvalitu poskytovaných služeb a nepřerušit zásobování našich obchodních partnerů.

Rád bych poděkoval všem zaměstnancům společnosti Zenagel a.s., kteří svým pracovním nasazením přispěli i v roce 2020 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
Zenagel a.s.



Sklad Provoz Ostrava – příprava k expedici

Identifikační údaje společnosti včetně složení statutárního orgánu ke dni 31. 12. 2020

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

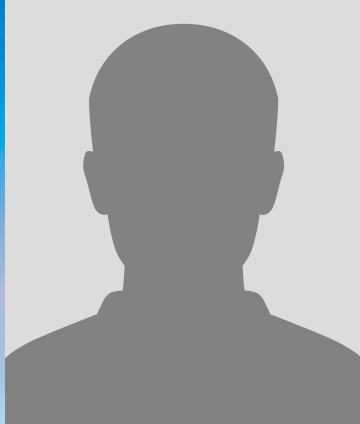


Ing. Martin Tollner
člen představenstva

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zenagel a.s. ze dne 1. 12. 2020 byla vzata na vědomí rezignace místopředsedy a člena představenstva Společnosti Ing. Kamily Biskosové, se zánikem funkce ke dni 31. 12. 2020.

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zenagel a.s. ze dne 7. 12. 2020 byl odvolán z funkce předsedy a člena představenstva společnosti PharmDr. Leoš Vít, a z funkce člena představenstva společnosti Ing. Martin Tollner, oba ke dni 31. 12. 2020. Za nové členy představenstva společnosti byli zvoleni MUDr. Jana Žingorová, Ing. Pavel Hanák a Ing. Jiří Gelnar, s účinností ode dne 1. 1. 2021.

Dozorčí rada:



Ing. René Janosch
předseda dozorčí rady



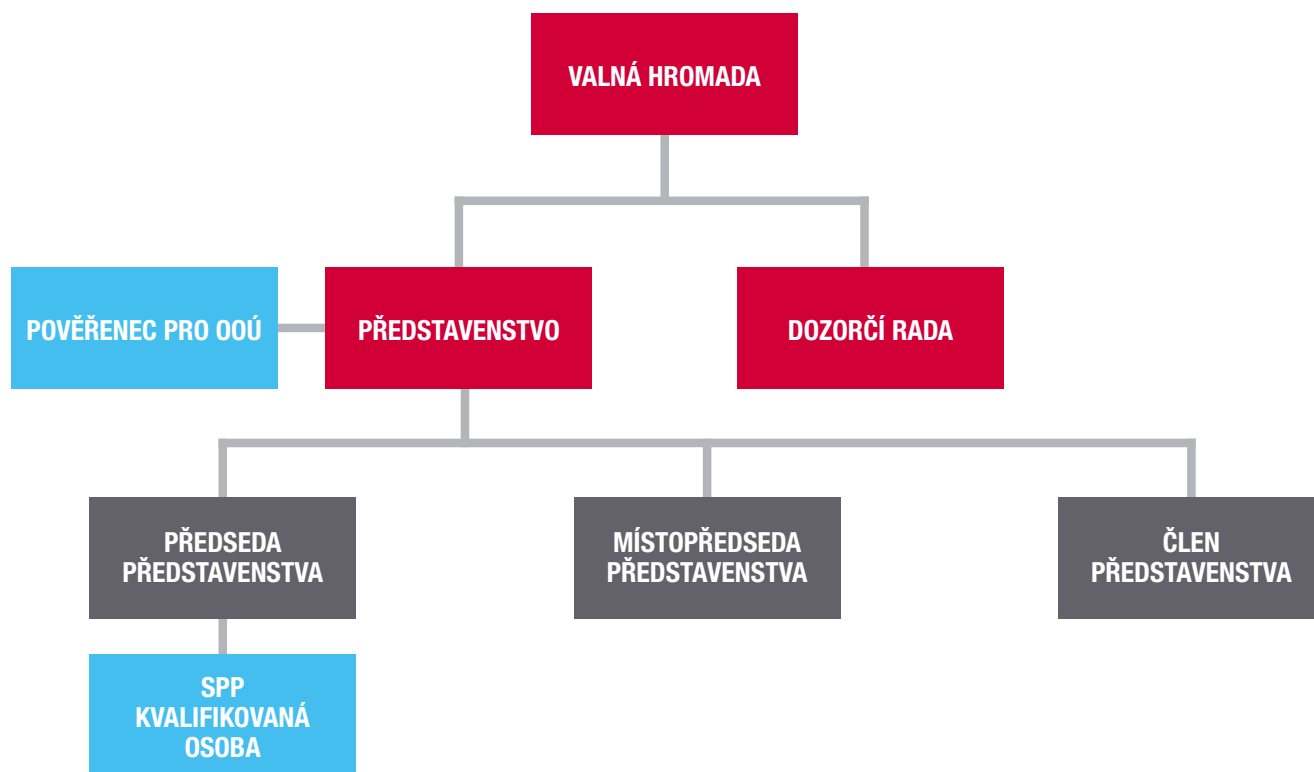
Tomáš Lyžbickí
člen dozorčí rady



Ing. Miroslava Sumková
člen dozorčí rady

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zenagel a.s. ze dne 24. 9. 2020 byla vzata na vědomí rezignace předsedy a člena dozorčí rady společnosti Ing. René Janosche, se zánikem funkce ke dni 24. 10. 2020. Výmaz z obchodního rejstříku nebyl k 31. 12. 2020 zrealizován.

Organizační schéma společnosti ke dni 31. 12. 2020



Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku ke dni 31. 12. 2020, 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 2020 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.

V souvislosti s výskytem koronaviru SARS CoV-2 (způsobujícím onemocnění COVID-19), společnost učinila a činí kroky nezbytné k minimalizaci rizika nákazy svých zaměstnanců. Společnost přijala řadu opatření v návaznosti na mimořádná opatření Vlády České republiky a dalších orgánů veřejné moci směřující k zamezení šíření koronaviru.

Společnost bude i nadále pečlivě sledovat aktuální vývoj epidemiologické situace a bude operativně reagovat, aby ochránila zdraví svých zaměstnanců a minimalizovala dopad na své hospodaření a proočkovala zaměstnance, kteří bezprostředně distribuují materiál na příslušná oddělení nemocnic, do covid laboratoře, resp. odběrových míst, případně provádějící ostatní servisně obslužné činnosti ve zdravotnických zařízeních. Vedení společnosti bude usilovat o zajištění dostatečného množství kvalitních OOPP pro své zaměstnance.

Vzhledem k nepředvídatelnému vývoji epidemiologické situace nelze v současné době spolehlivě odhadnout případný dopad na hodnotu aktiv/pasiv společnosti, stejně tak i na výsledky hospodaření Skupiny AGEL za rok 2021.



Sklad Provoz Ostrava – vychystávání přípravků



Sklad Provoz Ostrava – vychystávání přípravků

Ostatní nefinanční informace

a) Předpokládaný vývoj společnosti v roce 2021

V roce 2021 se společnost Zenagel a.s. zaměří na několik klíčových aktivit:

- Pokračovat v klíčových aktivitách roku 2020 a naplňovat body obchodní smlouvy o spolupráci a logistických službách a distribuci.
- Společně s distribuční společností Pharmos a.s. spolupracovat na možnosti rozšiřování sortimentu, dodávajícího přes Zenagel a.s. do ZZ AGEL.
- Efektivní distribuční politikou zlepšovat kvalitu poskytovaných služeb.
- Optimalizace řízení finančních toků s cílem minimalizovat výši nákladových úroků.

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

Členové představenstva společnosti Zenagel a.s. na svém zasedání dne 1. 1. 2021 ze svého středu jednomyslně zvolili do funkce předsedy představenstva společnosti paní MUDr. Janu Žingorovou a do funkce místopředsedy představenstva společnosti pana Ing. Pavla Hanáka, oba s účinností ode dne 1. 1. 2021.

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zenagel a.s. ze dne 14. 1. 2021 byla odvolána ke dni 14. 1. 2021 z funkce člena dozorčí rady Ing. Miroslava Sumková. Za nové členy dozorčí rady byli zvoleni ke dni 14. 1. 2021 Ing. Michal Pišoja, MPH, a Mgr. et Mgr. Zdeněk Tomica.

Členové dozorčí rady společnosti Zenagel a.s. na svém zasedání ze dne 14. 1. 2021 zvolili do funkce předsedy dozorčí rady Ing. Michala Pišoju, MPH, a to s účinností ode dne 14. 1. 2021.

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 2020 účastnili vzdělávacích akcí a odborných seminářů, jsou pravidelně proškoleni 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 2020 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. 2020 do 31. 12. 2020

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 ovládnutí

1. V účetním období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 (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 ovládnutí 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 Air s.r.o.**, se sídlem: U Spalovny 4582/17, 796 01 Prostějov, IČO: 093 53 763, (od 22. 7. 2020)
 - b) **AGEL BULGARIA AD**, se sídlem: Krasno Selo, Sofia 1680, 60V Bulharsko Blvd., IČO: 203 444 215,
 - c) **AGEL Diagnostické centrum s.r.o.**, se sídlem: Dvořákova 2211/27, 741 01 Nový Jičín, IČO: 019 68 475, (do 30. 6. 2020 Novojičínské diagnostické centrum s.r.o.),
 - d) **AGEL Dialýza s.r.o.**, se sídlem: Nemocniční 1468/47, 787 01 Šumperk, IČO: 619 75 567, (do 30. 6. 2020 Dialýza Šumperk s.r.o.),
 - e) **AGEL GRUPO SANITARIO, S.L.**, se sídlem: Calle Buenos Aires, Num. 8, 35002 Palmas de Gran Canaria, IČO: B76201227,
 - f) **AGEL Gynekologické centrum s.r.o.**, se sídlem: č. p. 146, 783 42 Slatinice, IČO: 258 44 229, (do 30. 6. 2020 GYNAP s.r.o.),
 - g) **AGEL Hornická poliklinika s.r.o.**, se sídlem: Sokolská třída 2587/81, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO: 476 68 580, (do 30. 6. 2020 Hornická poliklinika s.r.o.),
 - h) **AGEL SA, Pty Ltd.**, se sídlem: Central Office Park Unit 4, 257 Jean Avenue, Centurion, Gauteng, 0157, IČO: 2016/360095/07,
 - i) **AGEL Servis a.s.**, se sídlem: Mathonova 291/1, Krasice, 796 04 Prostějov, IČO: 293 51 073,
 - j) **AGEL SK a.s.**, se sídlem: Palisády 56, 811 01 Bratislava, IČO: 36 658 448,
 - k) **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,

- l) **AGEL Středomoravská nemocniční a.s.**, se sídlem: Mathonova 291/1, Krasice, 796 04 Prostějov, IČO: 277 97 660, (do 30. 6. 2020 Středomoravská nemocniční a.s.),
- m) **AGEL Trade s.r.o.**, se sídlem: U Spalovny 4582/17, 796 01 Prostějov, IČO: 259 66 618,
- n) **AGEL Transfúzní služba a.s.**, se sídlem: Nemocniční 1788/53a, 787 01 Šumperk, IČO: 267 97 917, (do 30. 6. 2020 Transfúzní služba a.s.),
- o) **Avenier a.s.**, se sídlem: Bidláky 837/20, Štýřice, 639 00 Brno, IČO: 262 60 654,
- p) **BELU stomatologické centrum s.r.o.**, se sídlem: Pohlova 311/22, Plácky, 503 01 Hradec Králové, IČO: 288 19 705, (od 11. 2. 2020),
- q) **Dopravní zdravotnictví a.s.**, se sídlem: Italská 560/37, 121 43 Praha 2, IČO: 259 03 659,
- r) **Kardiologické centrum AGEL a.s.**, se sídlem: Kyjevská 44, 532 03 Pardubice, IČO: 259 59 905,
- s) **Laboratoře AGEL a.s.**, se sídlem: Revoluční 2214/35, 741 01 Nový Jičín, IČO: 166 28 373,
- t) **Medical Systems a.s.**, se sídlem: Kotkova 384/4, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO: 268 53 167,
- u) **Nemocnice AGEL Český Těšín a.s.**, se sídlem: Ostravská 783, 737 01 Český Těšín, IČO: 258 97 551, (do 30. 6. 2020 Nemocnice Český Těšín a.s.),
- v) **Nemocnice AGEL Jeseník a.s.**, se sídlem: Lipovská 103/39, 790 01 Jeseník, IČO: 479 73 927, (do 30. 6. 2020 Jesenická nemocnice a.s.),
- w) **Nemocnice AGEL Louny a.s.**, se sídlem: Rybalkova 1400, 440 37 Louny, IČO: 273 32 730, (do 30. 6. 2020 Nemocnice Louny a.s.),
- x) **Nemocnice AGEL Nový Jičín a.s.**, se sídlem: Purkyňova 2138/16, 741 01 Nový Jičín, IČO: 258 86 207, (do 30. 6. 2020 Nemocnice Nový Jičín a.s.),
- y) **Nemocnice AGEL Ostrava-Vítkovice a.s.**, se sídlem: Zalužanského 1192/15, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO: 607 93 201, (do 30. 6. 2020 Vítkovická nemocnice a.s.),
- z) **Nemocnice AGEL Podhorská a.s.**, se sídlem: Hornoměstská 549/16, 795 01 Rýmařov, IČO: 476 68 989, (do 30. 6. 2020 Podhorská nemocnice a.s.),
- aa) **Nemocnice AGEL Říčany a.s.**, se sídlem: Smiřických 315/26, 251 01 Říčany, IČO: 273 65 867, (do 30. 6. 2020 Nemocnice Říčany a.s.),
- bb) **Nemocnice AGEL Třinec-Podlesí a.s.**, se sídlem: Kanská 453, 739 61 Třinec, IČO: 484 01 129, (do 30. 6. 2020 Nemocnice Podlesí a.s.),
- cc) **Nemocnice AGEL Valašské Meziříčí a.s.**, se sídlem: U Nemocnice 980, 757 01 Valašské Meziříčí, IČO: 268 22 105, (do 30. 6. 2020 Nemocnice Valašské Meziříčí a.s.),
- dd) **Oční centrum AGEL s.r.o.**, se sídlem: Zalužanského 1192/15, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO: 268 25 775,
- ee) **Perfect Distribution a.s.**, se sídlem: U Spalovny 4582/17, 796 01 Prostějov, IČO: 476 75 934,
- ff) **Repharm a.s.**, se sídlem: Brandlova 1243/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO: 253 19 141,

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 06 Bratislava – městská část Staré Mesto, IČO: 36 866 792, (do 31. 8. 2020, kdy společnost fúzovala do společnosti Nemocnica AGEL Zvolen a.s.),
- c) **AGEL Servis SK s. r. o.**, se sídlem: Kočovce 244, 916 31 Kočovce, IČO: 50 866 184,
- d) **AGEL SSC s. r. o.**, se sídlem Palisády 56, 811 06 Bratislava – městská část Staré Mesto, IČO: 50 977 130, (do 28. 4. 2020 AGEL SSC s. r. o.)0,
- e) **Berdmedical s.r.o.**, se sídlem: Nádražní 545/12, Krásno nad Bečvou, 757 01 Valašské Meziříčí, IČO: 034 57 818,
- f) **CORNE, s. r. o.**, se sídlem: Jelačičova 8, 821 08 Bratislava, IČO: 45 707 651, (od 6. 2. 2020)
- g) **Fakultná nemocnica s poliklinikou Skalica, a.s.**, se sídlem: Koreszkova 7, 909 82 Skalica, IČO: 44 444 761, (od 8. 12. 2020)
- h) **FARMEDIX, s.r.o.**, se sídlem: Sasinkova 5, 811 08 Bratislava, IČO: 44 673 515, (od 8. 12. 2020),
- i) **FINHOSP III., s.r.o.**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca, IČO: 36 348 155,
- j) **FINHOSP PLUS, s.r.o.**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca, IČO: 36 339 750,
- k) **Mateřská škola AGEL s.r.o.**, se sídlem: Zalužanského 1192/15, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO: 017 55 722,
- l) **MEDI RELAX M+M s.r.o.**, se sídlem: Palisády 56, 811 06 Bratislava, IČO: 35 772 786,
- m) **Nemocnica AGEL Bánovce s.r.o.**, se sídlem: Hriezdoslavova 23/3, 957 01 Bánovce nad Bebravou, IČO: 36 348 015, (do 30. 6. 2020 NEMOCNICA Bánovce – 3. súkromná nemocnica, s.r.o.),
- n) **Nemocnica AGEL Handlová s.r.o.**, se sídlem: Ulica SNP 26, 972 51 Handlová, IČO: 36 339 865, (do 30. 6. 2020 NEMOCNICA Handlová – 2. súkromná nemocnica, s.r.o.),
- o) **Nemocnica AGEL Komárno s. r. o.**, se sídlem: Mederčská 39, 945 75 Komárno, IČO: 50 828 371, (do 30. 6. 2020 Nemocnica Komárno s. r. o.),
- p) **Nemocnica AGEL Košice-Šaca a.s.**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice-Šaca, IČO: 36 168 165, (do 30. 6. 2020 Nemocnica Košice-Šaca a.s. 1. súkromná nemocnica),
- q) **Nemocnica AGEL Krompachy s.r.o.**, se sídlem: Banícka štvrť1, 053 42 Krompachy, IČO: 36 182 672, (do 30. 6. 2020 Nemocnica Krompachy spol. s r.o.),
- r) **Nemocnica AGEL Levice s. r. o.**, se sídlem: SNP 19, 934 01 Levice, IČO: 50 861 450, (do 30. 6. 2020 Nemocnica Levice s. r. o.),
- s) **Nemocnica AGEL Levoča a.s.**, se sídlem: Probstnerova cesta 2/3082, 054 01 Levoča, IČO: 36 594 849, (do 31. 7. 2020 Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.)
- t) **Nemocnica AGEL Zlaté Moravce a.s.**, se sídlem: Ul. Bernolákova 4, 953 01 Zlaté Moravce, IČO: 50 433 946, (do 31. 7. 2020 Nemocnica Zlaté Moravce a.s.),
- u) **Nemocnica AGEL Zvolen a.s.**, se sídlem: Kuzmányho nábrežie 28, 960 01 Zvolen, IČO: 45 594 929, (do 30. 6. 2020 Nemocnica Zvolen a. s.),
- v) **Nemocničný holding a. s.**, se sídlem: Palisády 56, 811 06 Bratislava – městská část Staré Město, IČO: 51 838 958,
- w) **Práčovne a čistiarne s.r.o. Nitra**, se sídlem: Priemyselná 9, 949 01 Nitra, IČO: 31 438 890, (od 7. 12. 2020),

- x) **SILICEA s.r.o.**, se sídlem: Karpatská 15/3256, 058 01 Poprad, IČO: 50 185 179,
- y) **Správa majetku FNsP Skalica, s.r.o.**, se sídlem: Koreszkova 7, 909 82 Skalica, IČO: 46 454 071, (od 8. 12. 2020)
- z) **STEELPHARM s.r.o.**, se sídlem: Lúčna 57, 040 15 Košice–Šaca, IČO: 50 707 922,

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) – ff),
 - c) obchodními společnostmi uvedenými v bodě 4. písm. a) – z),
- (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) 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.
- e) Smlouva o nájmu movitých věcí uzavřená dne 5. 2. 2018, jejímž předmětem je nájem výpočetní techniky (hardware).
- f) Licenční smlouva k ochranným známkám uzavřená dne 19. 8. 2019, jejímž předmětem je poskytnutí užívacího práva k ochranné známce.
- g) 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.
- h) 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 AGEL 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.

3. 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.

4. 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.

5. obchodní společnost Nemocnice AGEL 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.

6. obchodní společnost Nemocnice AGEL Ostrava-Vítkovice 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.

7. obchodní společnost Repharm a.s.

- 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.
- b) Smlouva o poskytování služeb outsourcingu uzavřená dne 1. 3. 2019, jejímž předmětem je poskytování, zprostředkování, zajišťování služeb a dodávek zboží.
- c) Smlouva o spolupráci uzavřená dne 1. 3. 2019, jejímž předmětem je dodržování stejných procesních postupů a propojenosti Vnitřních předpisů.
- d) 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.

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 15. března 2021

Představenstvo společnosti Zenagel a.s.





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 2020, 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 2020 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.

Naš 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 způsobilo 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.

Deloitte označuje jednu či více společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), globální síť jejích členských firem a jejich spřízněných subjektů. Společnost DTTL (rovněž označovaná jako „Deloitte Global“) a každá z jejích členských firem představuje samostatný a nezávislý právní subjekt. Společnost DTTL službu klientům neposkytuje. Více informací je uvedeno na adrese www.deloitte.com/about.

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 to 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 15. března 2021

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020



Název společnosti: Zenagel a.s.

Sídlo: Brandlova 1243/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Právní forma: akciová společnost

IČO: 278 37 921

Součásti účetní závěrky:**Rozvaha****Výkaz zisku a ztráty****Přehled o změnách vlastního kapitálu****Přehled o peněžních tocích****Příloha****Účetní závěrka byla sestavena dne 15. března 2021.**

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Pavel Hanák místopředseda představenstva	
Ing. Jiří Gelnar člen představenstva	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2020
(v tisících Kč)

Zenagel a.s.
IČO 278 37 921

Brandlova 1243/8
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

		31.12.2020			31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	123 256	24	123 232	166 844
B.	Stálá aktiva	24	24		5
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	24	24		5
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	24	24		5
C.	Oběžná aktiva	123 232		123 232	166 839
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	2		2	
C.I.1.	Materiál	2		2	
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	123 204		123 204	166 830
C.II.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	164		164	204
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	164		164	204
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	123 040		123 040	166 626
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	61 814		61 814	104 680
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	57 613		57 613	51 140
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	3 613		3 613	10 806
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	386		386	5 614
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy				5
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	3 221		3 221	5 169
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	6		6	18
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	26		26	9
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	26		26	9

		31.12.2020	31.12.2019
	PASIVA CELKEM	123 232	166 844
A.	Vlastní kapitál	27 437	45 115
A.I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20 115	39 395
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	20 115	39 395
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	5 322	3 720
B.+C.	Cizí zdroje	95 795	121 729
B.	Rezervy	866	1 074
B.I.	Rezerva na důchody a podobné závazky	5	
B.IV.	Ostatní rezervy	861	1 074
C.	Závazky	94 929	120 655
C.II.	Krátkodobé závazky	94 929	120 655
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	94 131	103 531
C.II.8.	Závazky ostatní	798	17 124
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	284	95
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	56	56
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	65	25
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	393	16 948

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

 období končící k
 31.12.2020
 (v tisících Kč)

 Zenagel a.s.
 IČO 278 37 921

 Brandlova 1243/8
 Moravská Ostrava
 702 00 Ostrava

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
II.	Tržby za prodej zboží	739 272	832 298
A.	Výkonová spotřeba	733 920	829 160
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	721 058	813 083
A.2.	Spotřeba materiálu a energie		7
A.3.	Služby	12 862	16 070
D.	Osobní náklady	2 796	2 791
D.1.	Mzdové náklady	2 140	2 075
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	656	716
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	643	703
D.2.2.	Ostatní náklady	13	13
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	5 037	22 486
III.3.	Jiné provozní výnosy	5 037	22 486
F.	Ostatní provozní náklady	1 162	18 206
F.3.	Daně a poplatky	42	238
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-208	-180
F.5.	Jiné provozní náklady	1 328	18 148
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	6 426	4 622
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	179	116
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	179	116
J.	Nákladové úroky a podobné náklady		111
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		111
K.	Ostatní finanční náklady	27	27
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	152	-22
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	6 578	4 600
L.	Daň z příjmů	1 256	880
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 216	846
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	40	34
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 322	3 720
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 322	3 720
*	Čistý obrát za účetní období	744 488	854 900

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

 k datu
31.12.2020
(v tisících Kč)

 Zenagel a.s.
IČO 278 37 921

 Brandlova 1243/8
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
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
Rozdělení výsledku hospodaření				-19 280			-3 720	-23 000
Výsledek hospodaření za běžné období							5 322	5 322
Stav k 31.12.2020	2 000			20 115			5 322	27 437

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

 období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

 Zenagel a.s.
IČO 278 37 921

 Brandlova 1243/8
Moravská Ostrava
702 00 Ostrava

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	9	6
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	6 578	4 600
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-382	-180
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	5	5
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-208	-180
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-179	-5
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	6 196	4 420
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	19 807	67 452
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	45 535	66 511
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-25 726	940
A.2.3.	Změna stavu zásob	-2	1
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	26 003	71 872
A.3.	Vyplacené úroky		-111
A.4.	Přijaté úroky	179	116
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	3 348	-2 051
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	29 530	69 826
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-6 473	-42 252
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-6 473	-42 252
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-40	-12 571
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-23 000	-15 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-23 000	-15 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-23 040	-27 571
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	17	3
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	26	9

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2020

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 2020

OBSAH

1.	OBEČNÉ 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.....	4
1.4.	Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni:	4
1.5.	Identifikace skupiny	4
2.	ÚČETNÍ METODY	5
2.1.	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.....	5
2.2.	Pohledávky.....	5
2.3.	Závazky.....	5
2.4.	Rezervy.....	6
2.5.	Daně	6
2.6.	Výnosy.....	6
2.7.	Použití odhadů	6
2.8.	Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období.....	6
2.9.	Přehled o peněžních tocích	7
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	8
3.1.	Krátkodobé pohledávky	8
3.2.	Vlastní kapitál.....	8
3.3.	Krátkodobé závazky	8
3.4.	Rezervy.....	8
3.5.	Odložená daň z příjmů	8
3.6.	Výnosy z běžné činnosti	8
3.7.	Služby	8
3.8.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány.....	9
3.9.	Jiné provozní výnosy a náklady	9
3.10.	Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty.....	9
3.11.	Závazky neuvedené v rozvaze	10
3.12.	Ostatní významné informace	10
3.13.	Události, které nastaly po datu účetní závěrky	10

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 vedeného Krajským soudem v Ostravě dne 10. března 2008.

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

Předmětem podnikání společnosti je:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona;
- distribuce léčivých přípravků;
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.

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

Společnost má základní kapitál ve výši 2 000 000 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, IČO 005 34 111	100

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

V průběhu roku 2020 byly provedeny tyto změny v obchodním rejstříku:

Představenstvo:

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zenagel a.s. ze dne 1. 12. 2020 byla vzata na vědomí rezignace místopředsedy a člena představenstva Společnosti Ing. Kamily Biskosové, se zánikem funkce ke dni 31. 12. 2020.

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zenagel a.s. ze dne 7. 12. 2020 byl odvolán z funkce předsedy a člena představenstva společnosti PharmDr. Leoš Vít, a z funkce člena představenstva společnosti Ing. Martin Tollner, oba ke dni 31. 12. 2020. Za nové členy představenstva společnosti byli zvoleni MUDr. Jana Žingorová, Ing. Pavel Hanák a Ing. Jiří Gelnar, s účinností ode dne 1. 1. 2021.

Dozorčí rada:

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.

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zenagel a.s. ze dne 24. 9. 2020 byla vzata na vědomí rezignace předsedy a člena dozorčí rady společnosti Ing. René Janosche, se zánikem funkce ke dni 24. 10. 2020. Výmaz z obchodního rejstříku nebyl k 31. 12. 2020 zrealizován.

Příloha účetní závěrky za rok 2020

1.3. Organizační struktura společnosti

Organizační schéma společnosti je obsažena ve výroční zprávě společnosti.

1.4. 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	Ing. Miroslava Sumková

1.5. 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 ve společnosti AGEL a.s., na adrese Na Pankráci 1618/30, 140 00 Praha.

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. 2020.

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 z pohledu účetní jednotky rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 10 tis. Kč v jednotlivém případě u hmotného majetku i nehmotného majetku.

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.

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 2020 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. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2020 nebyla proti předcházejícímu účetnímu období provedena změna účetních metod.

Příloha účetní závěrky za rok 2020

2.9. 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. 2020	31. 12. 2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě	26	9
Účty v bankách	0	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	26	9

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

Příloha účetní závěrky za rok 2020

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

Společnost nemá pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020 (28 340 tis. Kč k 31. 12. 2019).

Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. 12. 2020 ve výši 57 613 tis. Kč (51 140 tis. Kč k 31. 12. 2019) obsahují především pohledávku za mateřskou společností z titulu cashpoolingových operací a z titulu DPH za prosinec 2020 a narovnání DPH za rok 2020 (k 31. 12. 2019 zejména pohledávku za mateřskou společností z titulu DPH za prosinec 2019 a narovnání DPH za rok 2019).

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2020 ve výši 3 221 tis. Kč (5 169 tis. Kč k 31. 12. 2019) jsou tvořeny zejména pohledávkami z titulu snížení nákladů za provedené činnosti a služby dle "Smlouvy o poskytování služeb a o zpracování osobních údajů" za rok 2020.

3.2. Vlastní kapitál

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

Zisk za rok 2020 ve výši 5 322 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. 2020 neeviduje závazky po lhůtě splatnosti (0 tis. Kč k 31. 12. 2019).

Společnost nemá Závazky za ovládanou nebo ovládající osobou k 31. 12. 2020 (k 31. 12. 2019).

Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2020 ve výši 393 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohady za nevyfakturovanými službami (k 31. 12. 2019 jsou ve výši 16 948 tis. Kč, byly 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. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Rozdíl účetní a daňové hodnoty rezerv v oblasti mezd	164	204
Celkem odložená daňová pohledávka	164	204

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 12 862 tis. Kč za rok 2020 (16 070 tis. Kč za rok 2019) jsou náklady na outsourcing, logistiku a odborné poradenství.

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

Příloha účetní závěrky za rok 2020

3.8. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

(údaje v tis. Kč)

	2020		2019	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	1	260	1,26	490
Odměny členům orgánů		2 536		2 300
Celkem		2 796		2 790

Počet zaměstnanců vychází z průměrného stavu pracovníků. Z celkového počtu zaměstnanců 1 (1,26) v roce 2020 (2019) bylo 1 (1,26) 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 2020 ve výši 5 037 tis. Kč (22 486 tis. Kč za rok 2019) jsou tvořeny především přijatými odměnami za odebraná plnění a výnosy z narovnání v DPH skupině.

Jiné provozní náklady za rok 2020 ve výši 1 328 tis. Kč (18 148 tis. Kč za rok 2019) jsou tvořeny především poskytnutými odměnami za odebraná plnění.

3.10. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty

Výnosy z transakcí se spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

Rok	Zboží	Výrobky	Služby a ost. provozní výnosy	Finanční	Ostatní	Celkem
2020	648 890	0	3 845	179	0	652 914
2019	731 050	0	4 208	117	0	735 375

Nákupy z transakcí se spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

Rok	Zásoby	Dlouhodobý majetek	Služby a ost. provozní náklady	Finanční	Ostatní	Celkem
2020	0	0	9 127	0	0	9 127
2019	0	0	25 834	111	0	25 945

Pohledávky za spřízněnými subjekty:

(údaje v tis. Kč)

Rok	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Celkem
2020	44 216	57 613	0	0	101 829
2019	55 210	51 163	0	0	106 373

Závazky vůči spřízněným subjektům:

(údaje v tis. Kč)

Rok	Krátkodobé z obchodního styku	Ostatní krátkodobé	Dlouhodobé	Zápůjčky	Celkem
2020	4	0	0	0	4
2019	48	0	0	0	48

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

K 31. 12. 2020 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. Ostatní významné informace

Zásadní dopad na fungování společnosti měl v uplynulém roce koronavirus SARS CoV-2 (způsobujícím onemocnění COVID-19). Samotná společnost musela přijmout řadu bezpečnostních opatření, které vedly ke zvýšení nákladů ve všech oblastech.

I přes popsany vliv epidemie, s pomocí specifických vládních dotací společnost pokračuje bez jakýchkoli komplikací ve své činnosti v plném rozsahu.

3.13. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Členové představenstva společnosti Zenagel a.s. na svém zasedání dne 1. 1. 2021 ze svého středu jednomyslně zvolili do funkce předsedy představenstva společnosti paní MUDr. Janu Žingorovou a do funkce místopředsedy představenstva společnosti pana Ing. Pavla Hanáka, oba s účinností ode dne 1. 1. 2021.

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti Zenagel a.s. ze dne 14. 1. 2021 byla odvolána ke dni 14. 1. 2021 z funkce člena dozorčí rady Ing. Miroslava Sumková. Za nové členy dozorčí rady byli zvoleni ke dni 14. 1. 2021 Ing. Michal Pišoja, MPH, a Mgr. et Mgr. Zdeněk Tomica.

Členové dozorčí rady společnosti Zenagel a.s. na svém zasedání ze dne 14. 1. 2021 zvolili do funkce předsedy dozorčí rady Ing. Michala Pišoja, MPH, a to s účinností ode dne 14. 1. 2021.

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

Příloha účetní závěrky za rok 2020

Organizační schéma skupiny AGEL
ke dni 31. 12. 2020

