

Výroční zpráva společnosti za rok 2012 (01.01.2012 – 31.12.2012)



Osnova

1. Historické údaje
 - 1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura
 - 1.2. Činnosti, provoz samostatných pracovišť
 - 1.3. Historie v ekonomických výsledcích
2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti
 - 2.1. Organizační struktura společnosti
 - 2.2. Orgány společnosti
3. Hospodářské výsledky společnosti
4. Investiční výstavba a rozvoj činností
 - 4.1. Investiční výstavba
 - 4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností
5. Vybrané údaje z rozvahy
6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát
7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích
8. Zpráva dozorčí rady společnosti
9. Zpráva auditora k výroční zprávě
10. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2012
11. Předpokládaný vývoj společnosti
12. Aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí

Samostatné přílohy výroční zprávy:

- Účetní závěrka 2012
- Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za rok 2012

1. Historické údaje

1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura

Akiová společnost PHARMOS, a.s. byla založena v dubnu 1991 a od svého vzniku se zabývá zejména velkodistribucí léčiv. V roce 1992 spolu s německým partnerem Stumpf AG založili dceřinou společnost Pharmos CS, a. s. s paritním zastoupením obou firem. V roce 1993 vstoupil kapitálově Stumpf AG i do společnosti PHARMOS, a.s. V roce 1995 založili původní akcionáři společnost PHARMOS, a.s. společnost Česká lékárnická, a.s., do které byly převedeny akcie společnosti PHARMOS, a.s., takže se podstatně změnila struktura akcionářů společnosti PHARMOS.

Společnost PHARMOS, a.s. si za dobu svého působení vytvořila významné místo v oblasti velkodistributorů léčiv do veřejných a nemocničních lékáren. Snahou společnosti je neustále úzce spolupracovat s odběrateli, vytvářet příznivé podmínky pro rozvoj lékáren a tím přispívat k dalšímu zvyšování vážnosti lékárnického stavu v ČR. Od svého vzniku představovala společnost PHARMOS, a.s. stabilního člena uskupení firem formujících se kolem společnosti Česká lékárnická, a.s.

V současnosti má PHARMOS, a. s. 2 rozhodující akcionáře, a to společnost Česká lékárnická, a.s., která vlastní 71,7 % akcií společnosti PHARMOS, a.s. a německého akcionáře Phoenix International Beteiligungs GmbH, Mannheim, který vlastní 28 % akcií (na tuto společnost převedl akcie původní vlastník Stumpf AG, který patří do koncernu Phoenix). Zbývající 0,3 % tvoří drobní čeští akcionáři – fyzické osoby.

V roce 2002 realizovala společnost PHARMOS, a.s. navýšení základního kapitálu společnosti o 37,7 mil. Kč, přičemž tato navýšení bylo realizováno jediným upisovatelem, a to Českou lékárnickou, a.s., formou nepeněžitého vkladu části podniku Česká lékárnická, a.s. Vkládaná část podniku zahrnovala veškerá aktiva a pasiva vztahující se k distribuční činnosti společnosti Česká lékárnická, a.s. přičemž důvodem tohoto strategického kroku byla snaha získat majoritní podíl České lékárnické, a.s. ve společnosti PHARMOS, a.s. (podíl České lékárnické, a.s. tak vzrostl z 49,2 % na 71,6 %) a dále snaha koncentrovat veškerou distribuční činnost do jedné hlavní distribuční společnosti a vytvořit tak dostatečně kapitálově silnou a efektivně fungující společnost. V roce 2004 došlo k dalšímu navýšení základního kapitálu z nerozděleného zisku a emisního ážia z 85,7 mil. Kč na 342,8 mil. Kč – podíly jednotlivých akcionářů se nezměnily. V roce 2009 společnost Česká lékárnická, a.s. odkoupila některé akcie od drobných akcionářů, její podíl vzrostl z 71,6% na 71,7%.

V roce 2004 prodal PHARMOS, a.s. akcie THERAPON 98, a.s. – celý akcionářský podíl společnosti Česká lékárnická, a.s.

1.2. Činnosti, provoz samostatných pracovišť

Hlavní činností společnosti PHARMOS, a.s. je zacházení s látkami a přípravky, které podléhají režimu zákona č. 167/1998 Sb. V konkrétních položkách svého sortimentu se pak společnost orientuje především na dodávky léčiv a léčivých přípravků do veřejných a nemocničních lékáren, dodávky zdravotnického materiálu a dentálního materiálu. Kromě tohoto základního sortimentu dodává společnost PHARMOS, a.s. svým odběratelům také doplňkový sortiment představující především parafarmaka, kosmetické přípravky a doplňky výživy.

Sídlo společnosti je v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. Vlastní distribuce zboží do lékáren byla v roce 2012 provozována ze skladu v Ostravě, Prostějově, Brně, Hradci Králové, Českých Budějovic, Brandýsku a Plzni a dvou skladů pro konsignační a celní sklady (lokality Jihlava a Pchery). Od roku 2009 byl ukončen provoz skladu v Lukášově. Ke konci roku 2009 došlo k ukončení činnosti skladu v Ústí nad Labem. Spádové oblasti těchto dvou skladů jsou nyní zásobovány ze skladů v Hradci Králové a Brandýsku. Od ledna 2010 začal provozovat distribuci sklad v Plzni. V průběhu roku 2012 byly ukončeny provoz skladů v Jihlavě a Českých Budějovicích a nově byl ke konci roku 2012 zahájen provoz skladu v Táboře.



Společnost provozuje v rámci svých vlastních skladů řadu konsignačních skladů, z nichž je prováděna distribuce jak v rámci jednotlivých distribučních společností představujících členy skupiny firem České lékárnické, a.s., tak i na ostatní distributory v rámci trhu v České republice. Tyto konsignační sklady jsou, umístěny v Ostravě, Brně, Hradci Králové a na Brandýsku. Pro některé dodavatele/výrobce poskytuje společnost PHARMOS, a.s. i další formu služeb, a to kompletní servis v podobě zajištění služeb skladování, distribuce a obhospodařování skladových zásob dodavatele/výrobce dle jeho přísných dispozic (jménem dodavatele/výrobce).

V souvislosti s distribucí veškerého sortimentu je společnost PHARMOS, a.s. výhradním dodavatelem 4 samostatných regionálních distribučních společností s ručením omezeným, ve kterých vlastní Česká lékárnická minimálně 50% majetkový podíl (zbývající majetkový podíl vlastní individuální lékárnici v rámci daného regionu). Jedná se o regionální lékárnické distribuce, konkrétně Pražskou lékárnickou s.r.o., PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o., Jihlavskou lékárnickou s.r.o. a Plzeňskou lékárnickou s.r.o. Na Valných hromadách Plzeňské lékárnické a Jihlavské lékárnické se společníci lékárnici odsouhlasili prodej podílů České lékárnické. A ukončení vlastní obchodní činnosti. Proto v průběhu 4. čtvrtletí roku 2012 začala společnost Pharmos a.s. zásobovat zákazníky Jihlavské lékárnické s.r.o. a Plzeňské lékárnické přímo a to z důvodu připravované fúze těchto dvou společností se společností Pharmos a.s.

AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES
3

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19816296

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl 0, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

1.3. Historie v ekonomických výsledcích

Hospodářské výsledky za rok 2012 nejsou tak vysoké jako v minulých letech a to hlavně z důvodu poklesu tržeb pro sdružení Česká lékárna a.s. provozující síť lékáren Dr.Max ve 4Q.2012. Tento útlum tržeb byl způsoben tím, že společnost GEHE jako velkodistributor a přímý konkurent Pharmosu a.s., byl koupen investiční skupinou PENTA a proto společnost Česká lékárna a.s. (Dr.Max) si začala postupně v průběhu 4.čtvrtletí 2012, zavázat své lékárny sama. Na konci roku 2012 došlo k úplnému ukončení smluvního vztahu mezi Pharmos a.s. a Česká lékárna a.s..

Tento pokles tržeb v 4.čtvrtletí 2012 a s ním spojené marže, znamenal přímý důsledek snížení výnosů a snížení očekávaného HV v roce 2012. I přesto, že Pharmos a.s. začal přijímat opatření k redukci nákladů spojených s avizovanými odchodem významného partnera, nebylo možné tyto úsporná opatření přijmout ihned, neboť až do konce roku 2012 měl Pharmos platnou smlouvu o dodávkách do řetězce Dr.Maxe a tyto lékárny zavázal, nicméně s výrazně nižšími tržbami než v minulosti. Tato situace znamenala pro Pharmos pokles marží a tržeb na jedné straně, ale při stejné výši nákladových položek, kdy opatření ke snížení nákladů plně společnost realizovala postupně až od začátku roku 2013.

Tržby v roce 2012 byly skoro na stejné úrovni roku 2011 a došlo výsledkově k zvýšení průměrných marží, tento nárůst je způsoben jen změnou pravidel účtování určitých bonusů a odměn dle platného zákona o DPH, který začal platit od 1.4.2011. Reálný výnos marží je postupně klesající a to hlavně z důvodu vyostřeného konkurenčního boje, tlaku lékáren a nemocnic na snižování marží a také rozvoj poptávek realizovaných v e-aukcích. Za rok 2012 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 396 271 tis. Kč a bylo dosaženo hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 8 581 tis. Kč.

Dále i v roce 2012 byla přijímána další patření ke snížení rizikosti vymáhání pohledávek a důraznější péče o pohledávky. Stejně jako v roce 2011, tak i v roce 2012 byly vytvořeny opravné položky, které se podílely na snížení hospodářského výsledku.

I přes to, že rok 2012 byl poznamenán pokračující celorepublikovou krizí a snížením tržeb od lékáren Dr.Maxe, vykázal PHARMOS a.s. kladný hospodářský výsledek a dokázal si udržet své postavení na českém trhu.

| Ukazatel | Rok 2008 | Rok 2009 | Rok 2010 | Rok 2011 | Rok 2012 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč) | 12 018 677 | 12 509 620 | 14 118 682 | 14 215 412 | 14 001 286 |
| Celkové tržby za zboží (v tis. Kč) | 11 864 300 | 12 381 708 | 14 009 569 | 14 116 440 | 13 914 173 |
| Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč) | 111 676 | 73 528 | 57 644 | 42 356 | 50 109 |
| Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %) | 0,93% | 0,59% | 0,41% | 0,29% | 0,36% |
| Tržby za realizované služby (v tis. Kč) | 154 377 | 127 912 | 109 113 | 98 972 | 87 113 |
| % tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti | 1,28% | 1,02% | 0,77% | 0,69% | 0,62% |
| Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč) | 306 103 | 323 967 | 387 044 | 390 388 | 396 271 |
| Obchodní marže (v %) | 2,58% | 2,62% | 2,76% | 2,76% | 2,85% |
| Obchodní přírůžka (v %) | 2,65% | 2,69% | 2,84% | 2,84% | 2,93% |

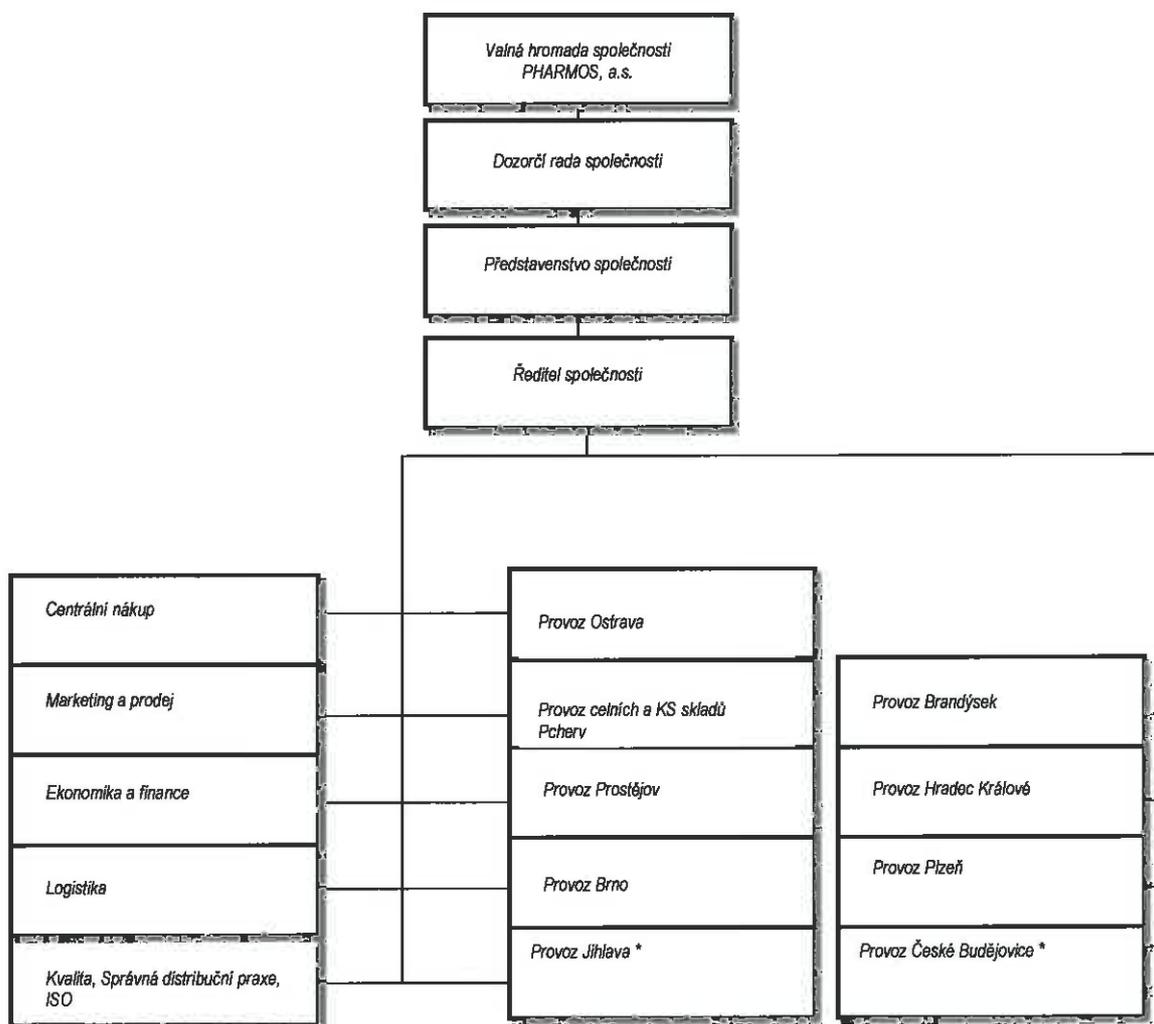


AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti

2.1. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. doznala v průběhu roku 2012 změn v podobě zrušení skladů v Jihlavě a českých Budějovicích. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2012.



*Provozy ukončily činnost v průběhu roku 2012

2.2. Orgány společnosti

Stav k 31.12.2012

Složení dozorčí rady společnosti:

- předseda dozorčí rady
- člen dozorčí rady

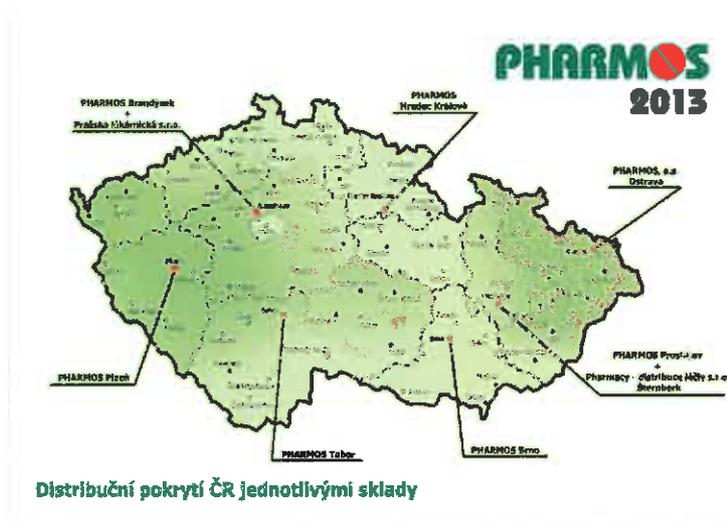
Marko Thorsten Albert Grunewald
PharmDr. Petr Nalevajka
Mgr. Ilona Mravcová
Mgr. Lea Lesáková
Mgr. Radim Fiala
Christoph Nöll

Složení představenstva společnosti:

- předseda představenstva
- člen představenstva
- člen představenstva
- člen představenstva

PharmDr. Jiří Korta
Ing. Radovan Mališ
PharmDr. Ivan Šácha – zánik členství 13.9.2012
Mgr. Karel Štegr – vznik členství 13.9.2012, zápis ve SL OR 11.10.2012

Prezentace geografického rozmístění distribučních skladů společnosti (sklady PHARMOS, a.s. a distribučních lékárnických s.r.o.).



AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

3. Hospodářské výsledky společnosti

Hospodářský výsledek za rok 2012 byl stejně jako vždy v historii společnosti kladný.

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 13 914 173 tis.Kč a v porovnání se stejným obdobím minulého roku byl zaznamenán pokles o 1,43 %. Celková realizovaná úroveň tržeb z běžné činnosti představovala 14 001 286 tis. Kč, přičemž nejvýznamněji se na těchto tržbách podílely tržby za prodané zboží. Rozhodující část realizovaných tržeb za prodané zboží představovaly dodávky léčiv a dalšího doplňkového sortimentu do veřejných a nemocničních lékáren. V absolutním vyjádření obchodní marže činila 396 271 tis. Kč, v relativním vyjádření 2,85 %. Oproti roku 2011 došlo k nárůstu relativní marže.

V průběhu roku 2012 se projevil pokles realizovaných tržeb pro Českou lékárnu a.s. (Dr.Max) při přibližně stejných provozních a mzdových nákladových položkách. Nejvýznamnějšími nákladovými položkami zůstávají náklady na přepravu realizovanou dceřinou společností Lektrans s.r.o. a mzdové náklady. Výrazná redukce těchto nákladů je realizována až od začátku roku 2013.. V 4.čtvrtletí 2012 byly pečlivě připraveny jednotlivé opatření k redukci nákladových položek spojených s ukončením spolupráce s řetězcem Dr.Maxe. Společnost Lektrans s.r.o. optimalizovala rozvozní trasy tak, aby bylo již v průběhu 4.čtvrtletí 2012 dosaženo snížení nákladů na přepravu zboží.

Náklady na IT služby, byly smlouveny s sesterskou společností Softpharm s.r.o. na poskytování softwarové podpory skladového softwaru a helpdesku a další náklady na IT byly opět revidovány a bylo dosaženo dalších úspor nákladů outsoursování služeb poskytovateli datového připojení , mobilních služeb a podpory a údržby SW a HW.

Oblast finančního hospodaření společnosti nejvíce zatěžují nákladové úroky, které významnou měrou ovlivňují hospodářský výsledek z finančních činností. Nákladové úroky představovaly 33 177 tis. Kč. Oproti roku 2011 poklesly o 12 417 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben poklesem sazeb na mezibankovním trhu, vyjednáním výhodnějších podmínek pro čerpání cizích zdrojů a také jeho objemem.

Velmi výrazně se v oblasti finančního výsledku hospodaření projevily snížené ostatní finanční náklady a to z důvodu optimalizace a lepší práce s platbami v cizí měně a zajišťovacími instrumenty na kurzy těchto cizích měn (forwardy).

Aktiva společnosti dosáhla k poslednímu dni sledovaného období celkové výše 4 357 034 tis. Kč a v porovnání se stavem ke konci minulého účetního období poklesl o 296 318 tis. Kč. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v zůstatkových cenách se snížil k datu 31.12.2012 oproti stavu k datu 31.12.2011 o 9 666 tis. Kč. Oběžná aktiva společnosti však vykázala meziroční pokles o 286 562 tis.Kč. Tento pokles je způsoben hlavně poklesem pohledávek z obchodního styku v souvislosti s ukončením spolupráce s lékárnami Dr.Maxe.Dále došlo k snížení stavu zásob, které byly sníženy z důvodu poklesu tržeb u lékáren Dr.Maxe.

Vlastní kapitál společnosti vzrostl o 1 246 tis. Kč a jeho celková výše dosáhla objemu 605 642 tis. Kč. Ke zvýšení základního kapitálu v roce 2012 nedošlo.

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

4. Investiční výstavba a rozvoj činností

4.1. Investiční výstavba

Společnost nerealizovala v roce 2012 žádnou investiční výstavbu. Prováděly se pouze opravy stávajících skladových areálů.

4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností

Společnost má z důvodu poklesu tržeb záměr pouze instalovat na stávající vyskladňovací linky moderní způsoby vyskladňování a to metodou pomocí vyskladňování handheldy či hlasem a to hlavně s cílem zvýšení produktivity a snížení chybovosti při vyskladňování. Toto by mělo přinést další úspory nákladů.

Společnost má rovněž schválen pro následující období roku 2012 a 2013 plán investiční výstavby, ve kterém je schválena možnost výstavby nové haly ve skladovém areálu ve Pcherách a s výstavbou nového skladového areálu v Brně . Realizace těchto projektů je ovšem odložena a to z důvodu nynějších dostačujících kapacit stávajících skladových prostor.

Další finanční prostředky budou investovány pouze do rozšíření oprav stávajících skladových areálů.

Společnost po rozsáhlých změnách v HW vybavení bude pokračovat ve změnách SW zajištění logistických, obchodních i účetních činností. V roce 2012 začala společnost s přípravou na přechod na nový celopodnikový SW – MS Dynamics AX, který zajistí chod celé společnosti ve všech oblastech její podnikatelské činnosti.

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

5. Vybrané údaje z rozvahy



| TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ | Rok 2008 | Rok 2009 | Rok 2010 | Rok 2011 | Rok 2012 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Aktiva celkem | 3 571 284 | 3 953 924 | 4 085 555 | 4 653 352 | 4 357 034 |
| Pohledávky za upsané jmění | - | - | - | - | - |
| Dlouhodobý majetek | 273 965 | 269 674 | 253 693 | 234 479 | 224 813 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 834 | 6 856 | 5 104 | 3 810 | 11 061 |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 270 012 | 259 699 | 245 470 | 227 550 | 210 633 |
| Finanční dlouhodobý majetek | 3 119 | 3 119 | 3 119 | 3 119 | 3 119 |
| Oběžná aktiva | 3 289 650 | 3 638 491 | 3 798 311 | 4 377 815 | 4 091 253 |
| Zásoby | 777 115 | 1 116 643 | 1 118 228 | 1 303 262 | 1 208 181 |
| Dlouhodobé pohledávky | 45 414 | 70 123 | 32 616 | 16 667 | 13 462 |
| Krátkodobé pohledávky | 2 384 192 | 2 304 012 | 2 449 324 | 2 984 493 | 2 680 234 |
| Finanční majetek | 82 929 | 147 713 | 198 143 | 73 393 | 189 376 |
| Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv | 7 669 | 45 759 | 33 551 | 41 058 | 40 968 |
| Pasiva celkem | 3 571 284 | 3 953 924 | 4 085 555 | 4 653 352 | 4 357 034 |
| Vlastní kapitál | 576 858 | 578 820 | 591 334 | 604 396 | 605 642 |
| Základní kapitál | 342 800 | 342 800 | 342 800 | 342 800 | 342 800 |
| Kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Fondy ze zisku | 176 005 | 176 005 | 176 005 | 176 005 | 176 005 |
| Hospodářský výsledek minulých let | 46 314 | 56 009 | 58 063 | 69 378 | 81 260 |
| Hospodářský výsledek běžného období | 11 739 | 4 006 | 14 466 | 16 213 | 5 577 |
| Cizí zdroje | 2 991 855 | 3 346 674 | 3 480 849 | 3 999 109 | 3 698 747 |
| Rezervy | - | 129 | 1 920 | 169 | 105 |
| Dlouhodobé závazky | 12 421 | 14 080 | 12 862 | 11 142 | 9 422 |
| Krátkodobé závazky | 1 343 239 | 1 933 965 | 1 766 067 | 2 157 798 | 1 973 695 |
| Bankovní úvěry a výpomoci | 1 636 195 | 1 398 500 | 1 700 000 | 1 830 000 | 1 715 525 |
| Ostatní pasiva-přechodné účty pasív | 2 571 | 28 430 | 13 372 | 49 847 | 52 645 |

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát



| TEXT (V TIS. KČ) | Rok 2008 | Rok 2009 | Rok 2010 | Rok 2011 | Rok 2012 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tržby za prodej zboží | 11 864 300 | 12 381 708 | 14 009 569 | 14 116 440 | 13 914 173 |
| Náklady vynaložené na prodané zboží | 11 558 197 | 12 057 741 | 13 622 525 | 13 726 052 | 13 517 902 |
| Obchodní marže | 306 103 | 323 967 | 387 044 | 390 388 | 396 271 |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 154 377 | 127 912 | 109 113 | 98 972 | 87 113 |
| Spotřeba materiálu a energie | 22 008 | 21 734 | 19 981 | 18 713 | 18 605 |
| Služby | 145 529 | 146 114 | 179 644 | 187 776 | 192 143 |
| Přidaná hodnota | 292 943 | 284 031 | 296 532 | 282 871 | 272 636 |
| Mzdové náklady | 115 611 | 109 940 | 116 476 | 121 052 | 121 242 |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 38 575 | 32 171 | 37 814 | 39 665 | 38 791 |
| Sociální náklady | 7 978 | 6 943 | 7 894 | 8 220 | 7 700 |
| Daně a poplatky | 4 722 | 2 407 | 3 469 | 4 497 | 5 017 |
| Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku | 25 169 | 21 655 | 23 778 | 24 763 | 24 925 |
| Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu | 63 571 | 2 182 | 5 792 | 1 909 | 2 098 |
| Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu | 20 409 | 1 203 | 3 451 | 710 | 2 381 |
| Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 4 658 | -13 495 | 13 777 | -2 233 | 3 337 |
| Ostatní provozní výnosy | 36 153 | 7 688 | 7 656 | 43 510 | 9 164 |
| Ostatní provozní náklady | 42 633 | 43 521 | 22 789 | 63 831 | 37 753 |
| Provozní výsledek hospodaření | 132 912 | 89 556 | 80 532 | 67 785 | 42 752 |
| Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | 1 845 | 5 295 | 2 088 | 3 690 | 150 |
| Prodané cenné papíry a podíly | 1 845 | 5 295 | 2 579 | 4 785 | 150 |
| Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti | - | - | - | - | - |
| Výnosové úroky | 3 223 | 3 700 | 1 541 | 106 | 1 968 |
| Nákladové úroky | 90 523 | 71 907 | 67 643 | 45 594 | 33 177 |
| Ostatní finanční výnosy | 13 934 | 14 534 | 14 912 | 11 227 | 8 415 |
| Ostatní finanční náklady | 34 623 | 21 559 | 9 064 | 11 850 | 11 377 |
| Hospodářský výsledek z finančních operací | -107 989 | -75 080 | -60 745 | -47 206 | -34 171 |
| Daň splatná za běžnou činnost | 17 367 | 8 811 | 6 955 | 5 941 | 4 565 |
| Daň odložená za běžnou činnost | -4 183 | 1 659 | -1 634 | -1 575 | -1 561 |
| Hospodářský výsledek za běžnou činnost | 11 739 | 4 006 | 14 466 | 16 213 | 5 577 |
| Mimořádné výnosy | - | - | - | - | - |
| Mimořádné náklady | - | - | - | - | - |
| Daň z mimořádné činnosti - splatná | - | - | - | - | - |
| Mimořádný hospodářský výsledek | - | - | - | - | - |
| Hospodářský výsledek za účetní období | 11 739 | 4 006 | 14 466 | 16 213 | 5 577 |
| Hospodářský výsledek před zdaněním | 24 923 | 14 476 | 19 787 | 20 579 | 8 581 |

AGENT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích



| Ozn. | Text (V TIS. Kč) | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|--------|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| P. | Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období | 65 179 | 82 929 | 147 713 | 198 143 | 73 393 |
| Z. | Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním | | 14 476 | 19 781 | 20 579 | 8 581 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 67 807 | 75 236 | 101 316 | 66 819 | 59 755 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv | 25 169 | 21 655 | 23 778 | 24 763 | 24 926 |
| A.1.2. | Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasív (+/-) | -1 840 | -13 495 | 13 777 | -2 233 | 3 337 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | -42 822 | - 979 | -2 341 | -1 199 | 283 |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) | - | - 152 | - | - | - |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-) | 87 300 | 68 207 | 66 102 | 45 488 | 31 209 |
| A* | Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol. | 92 730 | 89 712 | 121 103 | 87 398 | 68 336 |
| A.2. | Změna potřeby pracovního kapitálu | -29 990 | 75 236 | 13 019 | -150 087 | 101 574 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) | 177 640 | 29 472 | -103 773 | -523 483 | 303 102 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-) | -337 158 | 383 647 | 118 545 | 558 206 | -295 781 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob (+/-) | 129 528 | -337 883 | -1 753 | -184 810 | 94 253 |
| A** | Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami | 62 740 | 164 948 | 134 122 | -62 689 | 169 910 |
| A.3. | Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-) | -90 523 | -71 907 | -67 643 | -45 594 | -33 177 |
| A.4. | Přijaté úroky (+) | 3 223 | 3 700 | 1 541 | 106 | 1 968 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé léta | -13 023 | -13 680 | -10 599 | -8 927 | -2 687 |
| A.6. | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy | - | - | - | - | - |
| A.7. | Přijaté dividendy a podíly na zisku (+) | - | 152 | - | - | - |
| A*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | -37 583 | 83 213 | 57 421 | -117 104 | 136 014 |
| B.1. | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv | -7 898 | -18 567 | -11 248 | -6 259 | -17 641 |
| B.2. | Příjmy z prodej stálých aktiv | 63 231 | 2 182 | 5 792 | 1 909 | 2 098 |
| B.3. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | - | - | - | - | - |
| B*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | 55 333 | -16 385 | -5 456 | -4 350 | -15 543 |
| C.1. | Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků | - | - | 416 | -145 | -158 |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky | - | -2 044 | -1951 | -3 151 | -4 330 |
| C.2.1. | Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+) | - | - | - | - | - |
| C.2.2. | Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům (-) | - | - | - | - | - |
| C.2.3. | Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady společ. a akcion. (+) | - | - | - | - | - |
| C.2.4. | Úhrada ztráty společníky (+) | - | - | - | - | - |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů (-) | - | - | - | - | - |
| C.2.6. | Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-) | - | -2 044 | -1 951 | -3 151 | -4 330 |
| C*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | - | -2 044 | -1 535 | -3 296 | -4 488 |
| F. | Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků | 17 750 | 64 784 | 50 430 | -124 750 | 115 983 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období | 82 929 | 147 713 | 198 143 | 73 393 | 189 376 |

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

8. Zpráva dozorčí rady společnosti

Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2012

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

Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2012 provedl auditor společnosti, firma AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a schvaluje zjištění obsažená v auditorské zprávě k 31.12.2012.

Dozorčí rada děkuje všem členům představenstva i všem pracovníkům společnosti PHARMOS, a.s., kteří se podíleli na činnosti společnosti.

Dozorčí rada společnosti

AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

9. Zpráva auditora k výroční zprávě



KOMPLEXNÍ SLUŽBY V OBLASTI
AUDITU A FINANČNÍHO PORADENSTVÍ

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA určená akcionářům společnosti PHARMOS, a.s.

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 17. května 2013 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PHARMOS, a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012, přehledu a změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2012 a přehledu a peněžních tocích za rok končící 31.12.2012 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PHARMOS, a.s., jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s., je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a napláňovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmo přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PHARMOS, a.s., k 31.12.2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

AP ev.č. 44/2013

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2012 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2012 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a.s. za rok končící 31.12.2012. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat přiměřenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověřování jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a.s. za rok končící 31.12.2012 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Ostravě dne 3. června 2013

Za firmu AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.

Jurečkova 20, Moravská Ostrava, 702 00
osvědčení KA ČR č.64

Ing. Míluše Vašíčková, auditorka
oprávnění KA ČR č. 1294
a jednatelka společnosti



AP ev.č. 44/2013

10. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2012

Dne 2.dubna 2013 došlo ke změně člena představenstva , kdy byl místo Mgr.Karla Šlégra zvolen Ing.Marcel Divácký, dále došlo dne 10.ledna 2013 k změně na pozicích v dozorčí radě kde byly místo pánů Marko Thorsten Albert Grunewald a Christoph Nöll zvoleni JUDr.Martin Švéda a Ing.Dušan Marek

11. Předpokládaný vývoj společnosti

Vývoj trhu v roce 2012 bude ovlivněn především státními zásahy v oblasti cenové regulace léčiv a regulace úhrad. Očekáváme mírný pokles celkového finančního trhu, s poklesem trhu veřejných lékáren a nemocnic a to z důvodu probíhající celorepublikové krize. Pharmos bude věnovat obzvláště velkou pozornost svým nákladovým výdajům , které byly nastaveny v souvislosti s odchodem významného partnera – lékáren Dr.Maxe.

Dále bude i nadále věnována pozornost růstu tržeb do lékáren, nemocnic a zdravotnických prodejen na celém území České republiky a to z důvodu částečné náhrady snížených tržeb.

Vzhledem k skutečnostem, že se podařilo prodloužit smlouvy s dalšími významnými odběrateli společnostmi ZENAGEL a.s. a nákupní sdružení Družstvo lékáren, nebude nutná další výrazná redukce nákladových položek společnosti Pharmos a.s.

V centru pozornosti bude i nadále oblast logistická, a to především na provozech v Čechách a v oblasti Vysočiny a oblast mzdových nákladů.

V roce 2012 byly ukončeny distribuce ze skladů v Českých Budějovicích a Jihlavě a nově byl zprovozněn sklad v Táboře, který má Pharmos a.s. v současné době v pronájmu.

Tyto činnosti byly jak po stránce obchodní, tak i logistické velice náročné, ale můžeme očekávat zvýšení produktivity práce a snížení všech druhů nákladů.

Po odsouhlasení účetních uzávěrek Jihlavské lékárnické, s.r.o. a Plzeňské lékárnické s.r.o. a jejich ocenění, očekáváme souhlas Valné hromady společnosti s odkoupením podílů těchto společností, které jsou v držení České lékárnické s.r.o. Dalším krokem by měla být fúze těchto společností se společností Pharmos,a.s..

V následujícím období budeme klást důraz především na zvyšování kvality poskytované logistické služby při udržování nákladů na tuto službu.

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

Společnost PHARMOS, a.s. nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Toto platí i pokud jde o ochranu životního prostředí, kde je již naší dlouhodobou snahou provozovat obchodní činnost tak, abychom touto aktivitou nezhoršovali životní prostředí.

Při investiční výstavbě a rekonstrukcích našich provozoven dbáme, aby tyto projekty neměly dopad na zhoršení životního prostředí.

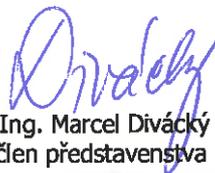
PHARMOS, a.s. nemá v zahraničí žádnou provozovnu a ani organizační složku. Provozovny jsou umístěné na území České republiky a veškerá činnost je provozována na území České republiky.

V Ostravě 30.května 2013

Ing. Radovan Mališ
člen představenstva



Ing. Marcel Divácký
člen představenstva



AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

15

Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 500/2002

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2012
(v celých tisících Kč)

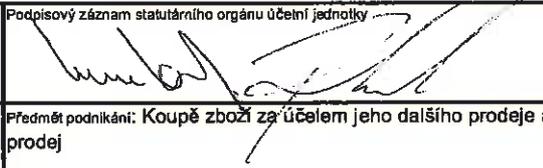
Obchodní firma účetní jednotky
PHARMOS, a.s

| |
|----------|
| IČ |
| 19010290 |

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

| Označení a | AKTIVA b | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|--|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 4 769 308 | -412 274 | 4 357 034 | 4 653 352 |
| B. | Dlouhodobý majetek | 531 787 | -306 974 | 224 813 | 234 479 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 62 966 | -51 895 | 11 061 | 3 810 |
| 3. | Software | 33 718 | -25 353 | 8 365 | 3 810 |
| 4. | Ocenitelná práva | 26 542 | -26 542 | | |
| 7. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 2 696 | | 2 696 | |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 465 610 | -254 977 | 210 633 | 227 550 |
| B. II. 1. | Pozemky | 14 957 | | 14 957 | 14 848 |
| 2. | Stavby | 206 517 | -68 963 | 137 554 | 142 961 |
| 3. | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 136 124 | -108 418 | 27 706 | 33 400 |
| 6. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 216 | -7 | 209 | |
| 7. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 732 | | 1 732 | 813 |
| 8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 261 | | 261 | 261 |
| 9. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-) | 105 803 | -77 589 | 28 214 | 35 267 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 3 221 | -102 | 3 119 | 3 119 |
| 3. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 221 | -102 | 119 | 119 |
| 6. | Požizovaný dlouhodobý finanční majetek | 3 000 | | 3 000 | 3 000 |
| C. | Oběžná aktiva | 4 196 553 | -105 300 | 4 091 253 | 4 377 815 |
| C. I. | Zásoby | 1 209 252 | -1 071 | 1 208 181 | 1 303 262 |
| C. I. 1. | Materiál | 268 | | 268 | 295 |
| 5. | Zboží | 1 208 984 | -1 071 | 1 207 913 | 1 302 967 |
| 6. | Poskytnuté zálohy na zásoby | | | | |
| C. II. | Dlouhodobé pohledávky | 13 462 | | 13 462 | 16 667 |
| C. II. 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 13 462 | | 13 462 | 16 667 |
| 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohledávka | | | | |
| C. III. | Krátkodobé pohledávky | 2 784 483 | -104 229 | 2 680 234 | 2 984 493 |
| C. III. 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 2 180 391 | -104 229 | 2 076 162 | 2 460 937 |
| 2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 497 818 | | 497 818 | 431 559 |
| 6. | Stát - daňové pohledávky | 14 642 | | 14 642 | 6 797 |
| 7. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 3 015 | | 3 015 | 3 161 |
| 8. | Dohadné účty aktivní | 83 521 | | 83 521 | 76 412 |
| 9. | Jiné pohledávky | 5 076 | | 5 076 | 5 627 |
| C. IV. | Krátkodobý finanční majetek | 189 376 | | 189 376 | 73 393 |
| C. IV. 1. | Peníze | 1 247 | | 1 247 | 1 444 |
| 2. | Účty v bankách | 186 874 | | 186 874 | 71 949 |
| 3. | Krátkodobé cenné papíry a podíly | 1 255 | | 1 255 | |
| D. | Časové rozlišení | 40 968 | | 40 968 | 41 056 |
| D. I. 1. | Náklady příštích období | 1 349 | | 1 349 | 121 |
| 3. | Příjmy příštích období | 39 619 | | 39 619 | 40 937 |

| Označení | PASIVA | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období |
|--------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| a | b | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM | 4 357 034 | 4 653 352 |
| A. | Vlastní kapitál | 605 642 | 604 396 |
| A. I. | Základní kapitál | 342 800 | 342 800 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 342 800 | 342 800 |
| A. III. | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 176 005 | 175 005 |
| A. III. 1. | Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond | 140 000 | 140 000 |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 36 005 | 36 005 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let | 81 260 | 69 378 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk minulých let | 81 260 | 69 378 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | 5 577 | 16 213 |
| B. | Cizí zdroje | 3 698 747 | 3 999 109 |
| B. I. | Rezervy | 105 | 169 |
| 4. | Ostatní rezervy | 105 | 169 |
| B. II. | Dlouhodobé závazky | 9 422 | 11 142 |
| 9. | Jiné závazky | 113 | 271 |
| 10. | Odložený daňový závazek | 9 309 | 10 871 |
| B. III. | Krátkodobé závazky | 1 973 695 | 2 157 798 |
| B. III. 1. | Závazky z obchodních vztahů | 1 913 489 | 2 079 661 |
| 2. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 25 058 | 40 714 |
| 4. | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | | 20 |
| 5. | Závazky k zaměstnancům | 9 118 | 7 291 |
| 6. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 3 969 | 4 206 |
| 7. | Stát - daňové závazky a dotace | 850 | 4 167 |
| 8. | Krátkodobé přijaté zálohy | 260 | 557 |
| 10. | Dohadné účty pasivní | 20 614 | 20 843 |
| 11. | Jiné závazky | 337 | 339 |
| B. IV. | Bankovní úvěry a výpomoci | 1 715 525 | 1 830 000 |
| 2. | Krátkodobé bankovní úvěry | 1 715 525 | 1 830 000 |
| C. | Časové rozlišení | 52 645 | 49 847 |
| C. I. 1. | Výdaje příštích období | 52 615 | 49 847 |
| 2. | Výnosy příštích období | 30 | |

| | | |
|---|---------------------------|--|
| Sestaveno dne: 17.04.2013 | Schváleno dne: 17.04.2013 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky |
| | |  |
| Právní forma účetní jednotky: akciová společnost | | Předmět podnikání: Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej |
| Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188 | | |

Vasilekova
17.5.2013



Minimální závazný výčet
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
ke dni 31.12.2012
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma
PHARMOS, a.s.

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

| |
|----------|
| IČ |
| 19010290 |

| Označení a | TEXT b | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|-----------------------------|----------------|
| | | běžném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby za prodej zboží | 13 914 173 | 14 116 440 |
| A. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 13 517 902 | 13 726 052 |
| + | Obchodní marže | 396 271 | 390 388 |
| II. | Výkony | 87 113 | 98 972 |
| II. 1. | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 87 113 | 98 972 |
| B. | Výkonová spotřeba | 210 748 | 206 489 |
| B. 1. | Spotřeba materiálu a energie | 18 605 | 18 713 |
| B. 2. | Služby | 192 143 | 187 776 |
| + | Přidaná hodnota | 272 836 | 252 871 |
| C. | Osobní náklady | 167 733 | 168 937 |
| C. 1. | Mzdové náklady | 121 242 | 121 052 |
| C. 3. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 38 791 | 39 665 |
| C. 4. | Sociální náklady | 7 700 | 8 220 |
| D. | Daně a poplatky | 5 017 | 4 497 |
| E. | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 24 925 | 24 763 |
| III. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 2 098 | 1 909 |
| III. 1. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 2 098 | 1 909 |
| F. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 2 381 | 710 |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 2 381 | 710 |
| G. | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-) | 3 337 | -2 233 |
| IV. | Ostatní provozní výnosy | 9 164 | 43 510 |
| H. | Ostatní provozní náklady | 37 753 | 63 831 |
| * | Provozní výsledek hospodaření | 42 752 | 67 785 |
| VI. | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | 150 | 3 690 |
| J. | Prodané cenné papíry a podíly | 150 | 4 785 |
| X. | Výnosové úroky | 1 988 | 106 |
| N. | Nákladové úroky | 33 177 | 45 594 |
| XI. | Ostatní finanční výnosy | 8 415 | 11 227 |
| O. | Ostatní finanční náklady | 11 377 | 11 850 |
| * | Finanční výsledek hospodaření | -34 171 | -47 206 |
| Q. | Daň z příjmů za běžnou činnost | 3 004 | 4 368 |
| Q. 1. | - splatná | 4 565 | 5 941 |
| Q. 2. | - odložená | -1 561 | -1 575 |
| ** | Výsledek hospodaření za běžnou činnost | 5 577 | 16 213 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 5 577 | 16 213 |
| **** | Výsledek hospodaření před zdaněním | 8 581 | 20 579 |

Sestaveno dne: 17.04.2013

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188

Závazný výčet informací uvedený
ve vyhlášce MF ČR 500/2002 Sb.

IČ 190 102 90

Výkaz změn vlastního kapitálu

k 31.12.2012
(v celých tis.Kč)

Obchodní firma

PHARMOS, a. s.
Sídlo
Těšínská 1349/296,
Ostrava - Radvanice
716 00

| | základní kapitál 02 | Ostatní kapit.fondy 03 | změny zákl. kap. 04 | Rezervní fond 05 | Ostatní fondy 06 | VHMO 07 | VK celkem 08 |
|--|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------------|
| Počáteční stav 1.1. 2011 | 342 800 | 0 | 0 | 140 000 | 58 063 | 14 466 | 591 334 |
| Upsání navýšení základního kapitálu | | | | | | | 0 |
| Emisní ažjo z navýšení základního kapitálu | | | | | | | 0 |
| Oceňovací rozdíly z přecenění majetku | | | | | | | 0 |
| Přidějí do rezervního fondu z VH | | | | | | | 0 |
| Přidějí na výplatu dividend | | | | | | -2 571 | -2 571 |
| Přidějí na výplatu tantiém | | | | | | -580 | -580 |
| Přidějí do nerozděleného zisku min.let | | | | | 11 315 | -11 315 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného období | | | | | | 16 213 | 16 213 |
| Rozdíly ze zaokrouhlení | | | | | | | |
| Konečný stav 31.12. 2011 | 342 800 | 0 | 0 | 140 000 | 69 378 | 16 213 | 604 396 |

| | | | | | | | |
|--|---------|---|---|---------|--------|---------|---------|
| Počáteční stav 1.1. 2012 | 342 800 | 0 | 0 | 140 000 | 69 378 | 16 213 | 604 396 |
| Upsání navýšení základního kapitálu | | | | | | | 0 |
| Emisní ažjo z navýšení základního kapitálu | | | | | | | 0 |
| Oceňovací rozdíly z přecenění majetku | | | | | | | 0 |
| Přidějí do rezervního fondu z VH | | | | | | | 0 |
| Přidějí na výplatu dividend | | | | | | -4 200 | -4 200 |
| Přidějí na výplatu tantiém | | | | | | -130 | -130 |
| Přidějí do nerozděleného zisku min.let | | | | | 11 882 | -11 882 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného období | | | | | | 5 577 | 5 577 |
| Rozdíly ze zaokrouhlení | | | | | | -1 | -1 |
| Konečný stav 31.12. 2012 | 342 800 | 0 | 0 | 140 000 | 81 260 | 5 577 | 605 642 |

OBSAH PŘÍLOHY

| | |
|--|----|
| Obsah přílohy | 2 |
| 1. POPIS SPOLEČNOSTI | 4 |
| 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 6 |
| 3. ÚČETNÍ METODY | 6 |
| a) Dlouhodobý nehmotný majetek | 6 |
| b) Dlouhodobý hmotný majetek | 7 |
| c) Finanční majetek | 7 |
| d) Zásoby | 8 |
| e) Pohledávky | 8 |
| f) Deriváty | 8 |
| g) Vlastní kapitál | 8 |
| h) Cizí zdroje | 8 |
| i) Leasing | 9 |
| j) Devizové operace | 9 |
| k) Použití dohadů | 9 |
| l) Účtování výnosů a nákladů | 9 |
| m) Daň z příjmů | 9 |
| n) Dotace/Investiční pobídky | 9 |
| o) Emisní povolenky | 9 |
| p) Následné události | 10 |
| q) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období | 10 |
| 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK | 10 |
| a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) | 10 |
| b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) | 10 |
| c) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) | 12 |
| 5. ZÁSoby | 12 |
| 6. POHLEDÁVKY | 12 |
| 7. OPRAVNÉ POLOŽKY | 13 |
| 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK | 13 |
| 9. OSTATNÍ AKTIVA | 13 |
| 10. VLASTNÍ KAPITÁL | 14 |
| 11. REZERVY | 15 |
| 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY | 15 |
| 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY | 15 |

| | |
|---|----|
| 14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI | 16 |
| 15. OSTATNÍ PASIVA | 16 |
| 16. DERIVÁTY..... | 17 |
| 17. DAŇ Z PŘÍJMŮ..... | 17 |
| 18. LEASING | 17 |
| 19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE | 17 |
| 20. VÝNOSY | 18 |
| 21. OSOBNÍ NÁKLADY | 18 |
| 22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA ZPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI..... | 19 |
| 23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ | 19 |
| 24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY..... | 19 |
| 25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ..... | 20 |
| 26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI | 20 |
| 27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU | 20 |
| 28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1) | 21 |

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název: **PHARMOS, a.s.**
Sídlo: Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 716 00
Právní forma: akciová společnost
IČ: 19010290
DIČ: CZ19010290

Předmět činnosti společnosti:

- zacházení s látkami a přípravky, které podléhají režimu zákona č. 167/1998 Sb. v tomto rozsahu: přípravky s obsahem omamných látek uvedených v příloze č. 2 zákona č. 167/1998, přípravky s obsahem omamných látek uvedených v příloze č. 5 zákona č. 167/1998 a přípravky s obsahem omamných látek uvedených v příloze č. 6 zákona č. 167/1998 a jiných – podle rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví ČR č. 44/2002 ze dne 4.7.2002
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Datum vzniku společnosti:

Společnost vznikla dne 30. dubna 1991 zápisem v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložky 188.

Datum zahájení činnosti účetní jednotky: 30.04.1991
Rozvahový den: 31.12.2012
Okamžik sestavení účetní závěrky 14.05.2013

INFORMACE K USKUTEČNĚNĚ ČI V REÁLNÉ DOBĚ UVAŽOVANÉ PŘEMĚNĚ OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

O přeměně obchodní společnosti není v účetní jednotce uvažováno.

INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE JIŽ ZREALIZOVANÉ ZMĚNY VE VĚCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ

V účetní jednotce není uvažováno o přechodu na hospodářský rok.

Zapsaný základní kapitál:

V celkovém objemu 342 800 000,- Kč (100% splaceno)
Zapsáno dne 10.9.2004 na základě rozhodnutí valné hromady z března 2004

Akcie:

- 275 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč
- 5710 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč
- 13 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 50 000,- Kč
- 386 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč

Dne 16.6.2010 podal vlastník akcií – společnost Česká lékárnická, a.s., návrh k Okresnímu soudu v Ostravě na umoření 2ks akcií společnosti PHARMOS, a.s. v nominální hodnotě 1,1 mil.Kč, neboť akcie byly ztraceny nebo zničeny. Rozhodnutí o umoření akcií Okresního soudu v Ostravě nabylo právní moci dne 18.02.2012.

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

| Jméno fyzické osoby, název právnické osoby | Bydliště, sídlo | Stav k 31.12.2011 | | Stav k 31.12.2012 | |
|---|---|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | | tj. % | podíl | tj. % | podíl |
| PHOENIX International Beteiligungs GmbH | Mannheim, SRN | 28,00 | 96 000 | 28,00 | 96 000 |
| Česká lékárnická, a.s. | Těšínská 1349/296, 71600 Ostrava-Radvanice, ČR | 71,67 | 245 685 | 71,67 | 245 685 |

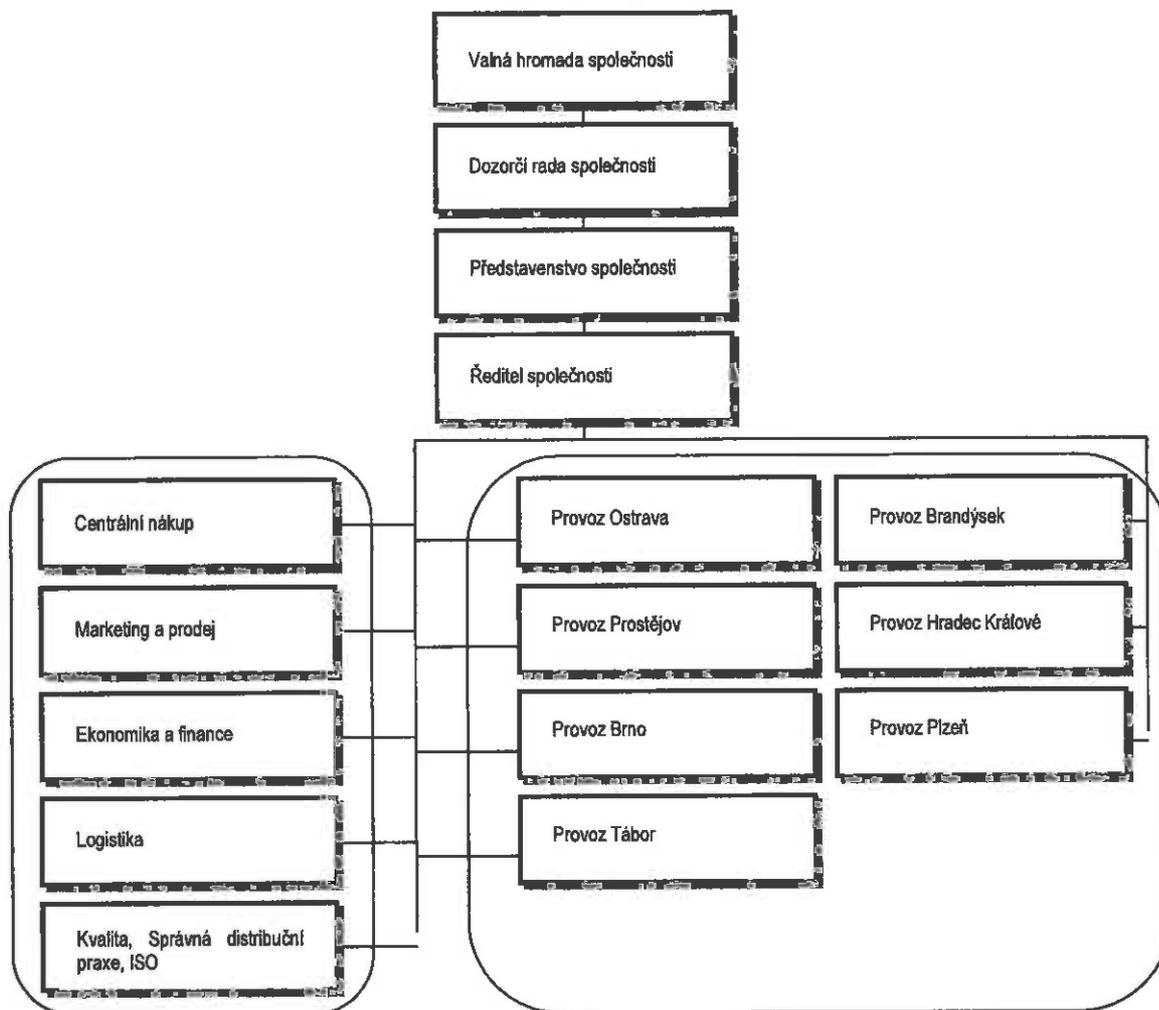
PHARMOS, A.S., TĚŠÍNSKÁ 1349/296, 716 00 OSTRAVA-RADVANICE, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290.
ZAPSÁNO U OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU VEDENÉHO KRAJSKÝM SOUDEM V OSTRAVĚ, ODDÍL B, VLOŽKA 188

AGENT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Organizační struktura společnosti nedoznala podstatných změn oproti stavu z předcházejícího roku. Vznikl nový sklad v Táboře a došlo ke zrušení skladu v Českých Budějovicích a Jihlavě.

Organizační struktura PHARMOS, a.s.



Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

| Funkce | Příjmení | Jméno | Titul | Poznámka |
|-------------------------|-----------|-----------------------|----------|---|
| Předseda představenstva | Korta | Jiří | PharmDr. | |
| Člen představenstva | Šlegr | Karel | Mgr. | Vznik členství 13.9.2012, zápis ve SL OR 11.10.2012 |
| Člen představenstva | Mališ | Radovan | Ing. | |
| Předseda dozorčí rady | Grünewald | Marko Thorsten Albert | | |
| Člen dozorčí rady | Nalevajka | Petr | PharmDr. | |
| Člen dozorčí rady | Mravcová | Ilona | Mgr. | |
| Člen dozorčí rady | Lesáková | Lea | Mgr. | |
| Člen dozorčí rady | Fiala | Radim | Mgr. | |
| Člen dozorčí rady | Nöll | Christoph | | |

Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

K datu sestavení účetní závěrky 14.5.2013 došlo ke změnám v dozorčí radě:

Byl vymazán PharmDr. Ivan Šácha – člen představenstva – datum zániku členství 16.5.2012, výmaz ze SL OR 25.7.2012.

P. Grünewald byl vymazán ze SL OR ke dni 21.2.2013 a novým předsedou dozorčí rady byl zvolen p. Martin Švéda. Den vzniku členství 10.1.2013.

P. Nöll byl vymazán ze SL OR ke dni 21.2.2013 a novým členem dozorčí rady byl zvolen p. Dušan Marek. Den vzniku členství 10.1.2013.

Mgr. Karel Šlegr byl vymazán ze SL OR ke dni 15.4.2013 a novým členem představenstva byl zvolen Marcel Diváček. Den vzniku členství 2.4.2013.

Znovuzvolení byli tito členové dozorčí rady:

PharmDr. Petr Nalevajka – vznik členství 16.5.2012

Mgr. Ilona Mravcová – vznik členství 16.5.2012

Mgr. Lea Lesáková – vznik členství 8.8.2012

Mateřskou společností společnosti a zároveň mateřskou společností celé skupiny je Česká lékárnická, a.s.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Majetková spoluúčast vyšší než 20% - není žádná

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou MF č. 500/2002 Sb. v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2012 a 2011 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti (4 roky) příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek se účtuje na samostatný analytický účet 013018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Podmínkou pro zařazení do drobného dlouhodobého nehmotného majetku je, že majetek nespĺňuje podmínku pro zařazení do dlouhodobého majetku a jedná se o nehmotný majetek, jehož pořizovací cena převyšuje částku 10 000 Kč bez DPH. Od 1.1.2003 se odepisuje drobný dlouhodobý nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek po dobu 24 měsíců.

Drobný nehmotný majetek nesplňující výše uvedené podmínky je účtován do nákladů společnosti na účet 518 –Ostatní služby. Tento majetek není veden v podrozvaze ani inventarizován.

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny.

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitěho vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také oceňovací rozdíl k nabytému majetku v souhrnné výši 105 803 tis.Kč, přičemž tento oceňovací rozdíl představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitěho vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaném 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitěho vkladu České lékárnické, a.s.. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činí k datu účetní závěrky 28 214 tis.Kč.

U dlouhodobého hmotného majetku získaného na základě nepeněžitěho vkladu společnosti Česká lékárnická a.s. do společnosti PHARMOS, a.s., pokračuje nabyvatel (tj. PHARMOS, a.s.) z daňového hlediska v odpisování započatém původním vlastníkem, v souladu s § 30 odst. 10 zákona o daních z příjmů, tzn. vstupní cenou pro ocenění majetku u účetní evidenci je zůstatková účetní cena tohoto majetku u vkladatele.

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

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti (např. stroje a zařízení 3 - 20 let, budovy, stavby 30 - 50 let) příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Společnost nepoužívá metodu komponentního odepisování.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek se účtuje na samostatný analytický účet 022028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Podmínkou pro zařazení do drobného dlouhodobého hmotného majetku je, že majetek nesplňuje podmínky pro zařazení do dlouhodobého hmotného majetku a jeho pořizovací hodnota převyšuje částku 5 000 Kč bez DPH a životnost bude delší než 1 rok.

Drobný hmotný majetek nesplňující výše uvedené podmínky je účtován do nákladů společnosti na účet 501 - Spotřeba materiálu. Tento majetek není veden v podrozvaze ani inventarizován.

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

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku je odepisována rovnoměrně po dobu 15 let.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní obchodní podíly, vlastní dluhopisy a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

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

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

d) Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

- oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:
 - v průběhu roku nebylo použito
- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
 - ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
 - cenu pořízení
 - vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - clo
 - bonusy

Opravná položka k zásobám je tvořena dle následujících kritérií:

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob

e) Pohledávky

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

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

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

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují jmenovitou hodnotou (v případě nakoupených derivátů pořizovací cenou). V příložené rozvaze jsou deriváty vykazány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v Obchodním rejstříku Krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Rezervní fond slouží ke krytí ztrát a rizik, jakož i k financování společnosti v období, která mohou nastat v jejím podnikání, kdy její příjmy nebudou dostatečné. Fond bude doplňován o příjmy z čistého zisku ve výši 5% každý rok do naplnění výše rezervního fondu ve výši 20% hodnoty základního kapitálu. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo. Každé použití rezervního fondu musí být schváleno dozorčí radou.

Statutární a ostatní fondy vznikly převzetím majetku České lékárnické, a.s. v roce 2002.

h) Cizí zdroje

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

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Vykázání celkových závazů z titulu leasingu a hodnota najatého majetku je vykázána v kapitole 18.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den). K rozvahovému dni byly pohledávky, peněžní prostředky a závazky oceněny kursem ČNB platným k 31.12.2012.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku s výjimkou dlouhodobého finančního majetku.

k) Použití dohadů

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 dohadů odlišovat.

l) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost nepoužívá časového rozlišení v případech:

- kdy se jedná o nevýznamné částky a jejich ponecháním v nákladech či výnosech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a účetní jednotka tím prokazatelně nesleduje záměrné upravování hospodářského výsledku. Jedná se např. o předplatné novin a časopisů, nákup kalendářů pro příští rok. Hranice nevýznamnosti činí 5 000 Kč.
- jde-li o pravidelně se opakující výdaje, popř. příjmy (např. placení pojistného – Kooperativa, úhrada za činnost auditorů či daňových poradců vztahující se k předcházejícímu období).

m) Daň z příjmů

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

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

Rozdíly, které vznikly z důvodu prvního roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

n) Dotace/Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V roce 2010 rozhodlo Ministerstvo práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace na realizaci projektu „Komplexní rozvojový program pro klíčové zaměstnance společnosti PHARMOS, a.s.. V roce 2012 došlo k ukončení projektu a v únoru 2013 byla schválena závěrečná zpráva.

o) Emisní povolenky

Uvedenou kategorii majetku společnost neeviduje.

p) Následné události

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

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

q) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období

Ve sledovaném období nedošlo k významným změnám ve způsobech oceňování či odpisování.

Mezi jednotlivými účetními obdobími nedošlo ke změně účetních metod.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|---------------|--------------|------------------|
| Software | 23 963 | 8 016 | | 31 978 |
| Ocenitelná práva | 26 542 | | | 26 542 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 552 | 188 | | 1 740 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | 10 877 | 8 181 | 2 696 |
| Celkem 2012 | 52 057 | 19 081 | 8 181 | 62 956 |
| Celkem 2011 | 51 071 | 1 956 | 970 | 52 057 |

Výdaj za nákup licence AX 2009 a maintenance na r.2012 informačního systému.

OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje | Vyřazení | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|----------------------------------|--------------------|--------------|---------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| Software | 20 153 | 3 494 | | | 23 647 | | 23 647 |
| Ocenitelná práva | 26 542 | 0 | | | 26 542 | | 26 542 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 552 | 154 | | | 1 706 | | 1 706 |
| Celkem 2012 | 48 246 | 3 648 | | | 51 895 | | 51 895 |
| Celkem 2011 | 45 967 | 2 284 | | 5 | 48 246 | | 48 246 |

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 v pořizovacích cenách 1 740 tis. Kč a 1 552 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|--------------------------------|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Pozemky | 14 847 | 140 | 30 | | 14 957 |
| Stavby | 205 676 | 2 061 | 1 220 | | 206 517 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 122 819 | 2 682 | 270 | | 125 231 |
| Dopravní prostředky | 5 948 | 724 | 2 749 | | 3 923 |
| Inventář | 6 970 | | | | 6 970 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | 216 | | | 216 |

| | | | | |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 813 | 6 893 | 5 974 | 1 732 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 261 | 305 | 305 | 261 |
| Opravná položka k nabytému majetku | 105 803 | | | 105 803 |
| Celkem 2012 | 463 137 | 13 021 | 10 548 | 465 610 |
| Celkem 2011 | 459 712 | 10 510 | 7 085 | 463 137 |

OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace, vyřazení | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Stavby | 62 715 | 6 281 | 34 | 68 962 | 0 | 68 962 |
| <i>Stroje, přístroje a zařízení</i> | 93 545 | 7 010 | 275 | 100 280 | 0 | 100 280 |
| <i>Dopravní prostředky</i> | 2 459 | 811 | 1 585 | 1 685 | 0 | 1 685 |
| <i>Inventář</i> | 6 333 | 120 | 0 | 6 453 | 0 | 6 453 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 7 | 0 | 7 | 0 | 7 |
| Opravná položka k nabytému majetku | 70 535 | 7 054 | 0 | 77 589 | 0 | 77 589 |
| Celkem 2012 | 235 587 | 21 283 | 1 894 | 254 976 | 0 | 254 976 |
| Celkem 2011 | 214 242 | 22 478 | 1 131 | 235 587 | 0 | 235 587 |

ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOVNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

| Název majetku | Požiz. hodnota | Forma zajištění | Učel | Doba | Závazek |
|---|--------------------|--|---|---|---|
| Skladový areál Ostrava-Radvanice (budova a pozemek) Stavby | 47 mil. Kč | | | | |
| Skladový areál Prostějov (budova a pozemek) | 14 mil. Kč | | | | |
| Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek) | 19 mil. Kč | Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě. | 021000-Budovy, haly, stavby 031000-Pozemky | Po dobu trvání úvěrového vztahu dle smlouvy o úvěru a zajištění | Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi. |
| Skladový areál Brno (budova a pozemek) | 63 mil. Kč | | | | |
| Skladový areál Brandýsek (budova a pozemky) | 54 mil. Kč | | | | |
| Bank.záruka ČSOB pro Medicom | 10 mil. Kč | | | | |
| Celkem 2012 | 207 mil. Kč | | | | |
| Celkem 2011 | 197 mil. Kč | | | | |

c) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Realizovatelné cenné papíry a podíly:

Běžné období – 2012

| Název společnosti | Sídlo | Požizovací cena | Podíl v % | Opravná položka | Dividendy | Zisk/Ztráta Běžného roku |
|-------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------------|
| AGB Praha a.s. | Praha, ČR | 102 | | 102 | - | - |
| Lekis s.r.o. | Ostrava, ČR | 119 | 17,7 % | - | - | 264 |

Minulé období – 2011

| Název společnosti | Sídlo | Požizovací cena | Podíl v % | Opravná položka | Dividendy | Zisk/Ztráta Běžného roku |
|-------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------------|
| AGB Praha a.s. | Praha, ČR | 102 | | 102 | - | - |
| Lekis s.r.o. | Ostrava, ČR | 119 | 17,7 % | - | - | 464 |

5. ZÁSoby

Ocenění expirujících zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce (viz bod 7). Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě následujících kritérií:

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 697 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 374 tis. Kč)

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2012 a 2011 vytvořeny opravné položky (viz bod 7.). Pohledávky v insolvenčním řízení jsou řádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2012 a 2011 pohledávky ve výši 5 098 tis. Kč a 13 125 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

| | Stav k 31.12.2012 | | Stav k 31.12.2011 | |
|------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | Z obchodního styku | Ostatní | Z obchodního styku | Ostatní |
| Do 30 | 205 947 | - | 202 233 | - |
| 31 – 60 | 111 898 | - | 73 871 | - |
| 61 – 90 | 55 236 | - | 26 812 | - |
| 91 – 180 | 43 838 | - | 38 436 | - |
| 181 a více | 86 516 | - | 85 469 | - |

Významná část pohledávek je zastavena ve prospěch bankovních institucí pro krytí přijatých úvěrů.

Důležitou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročné půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2012 představují nejvýznamnější část půjčky na profinancování pohledávek (forma úročního splátkového kalendáře) a krátkodobé překlenovací půjčky na dobu cca 3-5 měsíců. Zbývající část představuje finanční úročné půjčky na finanční výpomoc při řešení podnikatelských záměrů na rozvoj lékáren. Každá příslušná smlouva je sepsána formou notářského zápisu a opatřena zajišťovacími instrumenty (směnky, zástavní právo k nemovitostem, smlouva o postoupení pohledávek apod.).

| | 2012 | | | | 2011 | | | |
|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | Celkem | Po splatnosti | Splatné do 1 roku | Splatné nad 1 rok | Celkem | Po splatnosti | Splatné do 1 roku | Splatné nad 1 rok |
| Finanční půjčky | 37 606 | 32 049 | 2 373 | 3 184 | 34 544 | 28 635 | 2 600 | 3 309 |
| Splátkové úročené kalendáře | 68 668 | 32 557 | 24 634 | 11 477 | 73 813 | 29 940 | 30 520 | 13 353 |
| Celkem | 106 274 | 64 606 | 27 007 | 14 661 | 108 357 | 58 575 | 33 120 | 16 662 |

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 64 606 tis.Kč. K těmto pohledávkám jsou vytvořeny opravné položky ve výši 98%.

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

| | EUR | | | USD | | |
|------|---------------|----------|-------------|---------------|----------|-------------|
| | Celkem v měně | Kurz ČNB | Celkem v Kč | Celkem v měně | Kurz ČNB | Celkem v Kč |
| 2011 | 155 800 | 25,80 | 4 019 640 | 52 460 | 19,94 | 1 046 052 |
| 2012 | 204 326 | 25,14 | 5 136 760 | 43 760 | 19,055 | 833 847 |

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Společnost eviduje pohledávku splatnou v roce 2018 ve výši 786 tis.Kč, z titulu Uznání závazku a dohody o narovnání vzájemných práv a povinností (splátkový kalendář).

Dohadné účty aktivní zahrnují především dohady na kompenzace – speciální ceny, marketingové akce.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 4., 5. a 6.).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

| Opravné položky k: | Zůstatek k 31. 12. 2010 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2011 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31. 12. 2012 |
|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| dílhodobému majetku | 102 | 0 | 0 | 102 | 0 | 0 | 102 |
| zásobám | 467 | 0 | 224 | 243 | 192 | 1 020 | 1 071 |
| pohledávkám | 101 914 | 12 854 | 13 112 | 101 656 | 7 400 | 4 827 | 104 229 |

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má otevřený kontokorentní účet u ČSOB, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 321 000 tis. Kč. K 31. 12. 2012 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem) 308 525 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr (viz bod 14.).

Společnost má v držení krátkodobé cenné papíry projektu Moje lékárna, jejichž tržní ocenění je 1 255 tis. Kč.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména bonusy z nákupů a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií:

BĚŽNÉ OBDOBÍ - 2012

| Druh akcií | Počet akcií | Nominální hodnota | Nesplacené akcie | Lhůta splatnosti |
|-------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| Akcie na jméno | 275 | 1 000 000 Kč | - | - |
| Akcie na jméno | 13 | 50 000 Kč | - | - |
| Akcie na majitele | 5710 | 5 000 Kč | - | - |
| Akcie na jméno | 386 | 100 000 Kč | - | - |

MINULÉ OBDOBÍ - 2011

| Druh akcií | Počet akcií | Nominální hodnota | Nesplacené akcie | Lhůta splatnosti |
|-------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| Akcie na jméno | 275 | 1 000 000 Kč | - | - |
| Akcie na jméno | 13 | 50 000 Kč | - | - |
| Akcie na majitele | 5710 | 5 000 Kč | - | - |
| Akcie na jméno | 386 | 100 000 Kč | - | - |

ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

| | Stav k 31.12.2012 | Stav k 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Základní kapitál | 342 800 | 342 800 |
| Změny základního kapitálu | - | - |
| Zákonný rezervní fond | 140 000 | 140 000 |
| Kapitálové fondy – emisní ážio | - | - |
| Statutární a ostatní fondy | 36 005 | 36 005 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 81 260 | 69 378 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | - | - |
| Hospodářský výsledek běžného úč. období | 5 577 | 16 213 |
| Vlastní kapitál celkem | 605 642 | 604 396 |

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2011 rozdělen následujícím způsobem:

| | |
|--|---------------|
| Příděl na dividendy (hrubá dividendy) | 4 200 |
| Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů | 130 |
| Příděl do rezervního fondu | 0 |
| Příděl do statutárních a ostatních fondů | - |
| Převod do nerozděleného zisku minulých let | 11 882 |
| Příděl na zvýšení základního kapitálu | - |
| HV 2011 CELKEM | 16 212 |

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

Návrh na rozdělení zisku běžného období bude sestaven představenstvem společnosti ke schválení na valné hromadě společnosti.

11. REZERVY

| | 2012 | | | 2011 | | |
|--|--------|---------|----------|--------|---------|----------|
| | tvorba | čerpání | zůstatek | tvorba | čerpání | zůstatek |
| Zákonné (daňové) rezervy | - | - | - | - | - | - |
| Nedaňové rezervy | | | | | | |
| - Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění | 105 | 116 | 105 | 116 | 151 | 116 |
| - Rezerva na nevypl. odměny | - | - | - | - | - | - |
| - Rezerva ostatní | 0 | 54 | 0 | 54 | 1 769 | 54 |

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykazovala k 31. 12. následující „Jiné dlouhodobé závazky“ - dlouhodobý úvěr na auto splatný 6.8.2014.

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTI DELŠÍ NEŽ PĚT LET nevidujeme.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

| | Stav k 31.12.2012 | | Stav k 31.12.2011 | |
|------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | Z obchodního styku | Ostatní | Z obchodního styku | Ostatní |
| Do 30 | 133 840 | - | 1 006 | - |
| 31 – 60 | 1 047 | - | -9 800 | - |
| 61 – 90 | 238 | - | 1 605 | - |
| 91 – 180 | -2 636 | - | -276 | - |
| 181 a více | -866 | - | -1 281 | - |

Vykazované minusové částky jsou způsobeny přijatými dobropisy, které byly v lednu 2013 započteny.

Nárůst závazků k 31.12.2012 o 132 mil. CZK má souvislost se zůstatkem finančních prostředků v bankách, které se nepodařilo zaslat věřitelům k uvedenému datu.

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

| | EUR | | | USD | | |
|------|---------------|----------|-------------|---------------|----------|-------------|
| | Celkem v měně | Kurz ČNB | Celkem v Kč | Celkem v měně | Kurz ČNB | Celkem v Kč |
| 2011 | 2 157 361 | 25,80 | 55 659 914 | - | - | - |
| 2012 | 4 668 381 | 25,14 | 117 363 087 | - | - | - |

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 23 679 tis. Kč, z nichž podstatná část 21 800 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti.

VZTAHY VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM

SPLATNÉ ZÁVAZKY POJISTNÉHO NA SOC. ZABEZPEČENÍ

nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti

SPLATNÉ ZÁVAZKY VEŘEJNÉHO ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti

DAŇOVÉ NEDOPLATKY U FINANČNÍHO ÚŘADU

nemáme daňové nedoplatky

VÝZNAMNÉ POTENCIONÁLNÍ ZTRÁTY, NA KTERÉ NEBYLA V ÚČETNICTVÍ TVOŘENA REZERVA

nejsou známy

Dne 13.3.2007 byl společnosti PHARMOS, a.s. doručen platební rozkaz od společnosti Braddock Finance & Capital Ltd., Stoper House, Weber Street 15, Londýn SE1 0RE, zastoupené Mgr. Markem Vojáčkem, advokátem, se sídlem Týn 1049/3, 110 00 Praha 1 ve výši 100.000.000,- Kč včetně úroku z prodlení ve výši 5,5 % do zaplacení. Proti tomuto platebnímu rozkazu společnost PHARMOS, a.s. podala dne 13.3.2007 odpor. V roce 2009 byla žaloba okresním soudem zamítnuta v plném rozsahu. Braddock Finance podal odvolání ke Krajskému soudu v Ostravě. Od data doručení odvolání (20.10.2009) do data sestavení účetní závěrky nebyl učiněn žádný další úkon. Nejvyšší soud České republiky zamítl dne 24.10.2012 žalobu Braddock Finance & Capital Ltd. na základě Usnesení č.j. 32 Cdo 4577/2010-232. Proti tomuto rozhodnutí není přípustný právní prostředek.

DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohady na nevyfakturované energie, komisioní prodej a dohady na kompenzace pro distribuční s.r.o.

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

| | | | 2012 | 2011 |
|--------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| | Banka | Celkový limit | Částka v tis. Kč | Částka v tis. Kč |
| Bankovní úvěry | KB, a.s. | 500 000 | 475 000 | 500 000 |
| | VÚB, a.s. | 500 000 | 370 000 | 0 |
| | ČSOB, a.s. | 350 000 | 0 | 350 000 |
| | ČS, a.s. | 500 000 | 282 000 | 280 000 |
| | ING bank | 380 000 | 280 000 | 200 000 |
| Kontokorentní účty | ČSOB, a.s. | 321 000 | 308 525 | 0 |
| | VÚB, a.s. | 0 | 0 | 500 000 |
| Celkem | | 2 551 000 | 1 715 525 | 1 830 000 |

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2012 a 2011 činily 32 686 tis. Kč a 35 709 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

Úročené úložky ve výši 21 mil. Kč byly schválené valnou hromadou.

15. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především odměny managementu, průúčtování konsign. skladů a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Časové rozlišení zahrnuje především dohady na nevyfakturované energie, komisioní prodej a dohady na kompenzace pro distribuční s.r.o..

16. DERIVÁTY

Společnost zaúčtovala vnořený derivát ve výši 624 tis. Kč v r.2012, který vznikl na základě smlouvy o půjčce s PHARMOS, a.s. SK.

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

V roce 2012 a 2011 byla společnosti zaúčtovaná daň z příjmů ve výši 4 565 tis. Kč a 5 941 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2012 evidované daňové nedoplatky.

Účetní jednotka v souladu s Českým účetním standardem č.3 (dále jen ČÚS) vypočetla odloženou daň z přechodných účetních a daňových rozdílů:

| | 2012 | 2011 |
|---|---------------|----------------|
| UZC>DZC | -24 050 | -24 242 |
| Neuhrazený úrok z prodlení -pohledávka | -3 183 | -2 604 |
| ZC k OP k nabytému majetku | -28 214 | -35 268 |
| Celkem zdanitelné | -55 447 | -62 114 |
| Odložený DZ (2012-19%) | -10 535 | -11 802 |
| UZC<DZC | - | - |
| OP k CP | - | - |
| OP k zásobám | 1 071 | 243 |
| ZC k OP k nabytému majetku | - | - |
| OP k pohledávkám účetní | 5 121 | 4 101 |
| Účetní rezervy | 105 | 456 |
| Neuhrazená daň z převodu nemovitosti | - | 54 |
| Neuhrazené penále | 154 | 46 |
| Neuplatněná daňová ztráta | - | - |
| Celkem odčitatelné | 6 451 | 4 900 |
| Odložená DP (2012-19%) | 1 226 | 931 |
| Odložená daň celkem (+pohl/-záv) | -9 309 | -10.871 |

Společnost vykazuje odloženou daň ve výši 9 309 tis. Kč.

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2012 a 31. 12. 2011 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou vykázány v rozvaze. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

zboží v konsignačních skladech: 242 361 tis. Kč

zboží přijaté do komisního prodeje: 6 059 tis. Kč

PŘIJATÉ ZÁSTAVY

| | LV | KÚ |
|---|-------|-------------------|
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Tamara Tichá | 4803 | Kuřim |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – RNDr. Lukešová Jiřina | 1846 | Uherský Ostroh |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Zítka Miroslav Mgr. | 1142 | Žatec |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Zítková Greta PharmDr. | 3961 | Žatec |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Grémium majitelů lékáren | 14972 | Strašnice |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – MUDr. Runczik + Dagmar Stinga | 2423 | Smržovka |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková | 750 | Město Albrechtice |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jarmila Chudá | 5507 | Hlubočepy |

17

| | | |
|--|------|---------------------|
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková | 967 | Ostrava – Přívoz |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Lékárna 203-02, s.r.o. | 922 | Pchery |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – ZENKAS, s.r.o. | 1281 | Moravské Budějovice |

Pohledávky a závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze (záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru, akreditivu nebo směnečného práva, pokud není tvořena účetní rezerva)

POSKYTNUTÉ ZÁRUKY

| | Společnost | IČ |
|------------------------|-------------------------|----------|
| Bankovní záruka (aval) | Lektrans s.r.o. | 27779271 |
| Bankovní záruka (aval) | Lektrans Bohemia s.r.o. | 28616600 |

20. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti (v tis. Kč):

| | 2012 | | | 2011 | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Celkem | Z toho tuzemsko | Z toho EU | Celkem | Z toho tuzemsko | Z toho EU |
| Tržby z běžné činnosti | 14 001 286 | 13 933 498 | 67 788 | 14 215 412 | 14 152 484 | 62 928 |
| V tom Tržby za prodej zboží | 13 914 173 | 13 864 064 | 50 109 | 14 116 440 | 14 074 084 | 42 356 |
| Tržby z prodeje služeb | 87 113 | 69 434 | 17 679 | 98 972 | 78 400 | 20 572 |
| Smluvní úroky | 3 040 | 3 040 | 0 | 17 604 | 17 151 | 453 |
| Kurzové rozdíly | 12 580 | 11 745 | 835 | 12 475 | 11 355 | 1 120 |
| Ostatní výnosy | 6 175 | 6 175 | - | 30 363 | 30 363 | - |
| Celkem | 14 023 081 | 13 954 458 | 68 623 | 14 275 854 | 14 211 353 | 64 501 |

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2012 | | 2011 | |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích orgánů | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídicích orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců | 592 | 66 | 617 | 65 |
| Mzdy | 121 242 | 24 939 | 121 052 | 25 251 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 38 791 | 8 172 | 39 665 | 8 333 |
| Sociální náklady | 7 700 | 62 | 8 220 | 78 |
| Osobní náklady celkem | 167 733 | 33 173 | 168 937 | 33 662 |

V roce 2012 a 2011 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

| | 2012 | 2011 |
|---|------|------|
| Odměny členům statutárních orgánů společnosti | 165 | 580 |
| Odměny členům dozorčích orgánů společnosti | 130 | 130 |
| Celkem | 295 | 710 |

Na Mimořádné valné hromadě konané 13.9.2012 bylo rozhodnuto o nevyplácení tantiém představenstvu společnosti ve výši 350 tis. Kč za rok 2011 a převedení do nerozděleného zisku.

22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA ZPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Kromě odměn uvedených v odst. 3 nebylo bývalým ani stávajícím členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů v průběhu účetního období poskytnuto žádné peněžité či jiné plnění. Členové představenstva společnosti jsou dle stanov v pracovním poměru k akciové společnosti PHARMOS, a.s.

V roce 2012 a 2011 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2012 dosáhl tento objem prodeje 417 293 tis. Kč.

Tržby realizované za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba | Odběratel | 2012 |
|--|------------------------|---------|
| Mgr. Radim Fiala | Mgr. Radim Fiala | 31 933 |
| Mgr. Radim Fiala + Pharm Dr. Petr Nalevajka | Stavovská, s.r.o. | 233 955 |
| Mgr. Radim Fiala | Lékárna Sagena s.r.o. | 13 228 |
| PharmDr. Petr Nalevajka | Lékárna Quercus s.r.o. | 11 542 |
| PharmDr. Petr Nalevajka | B.H.N. s.r.o. | 13 853 |
| Mgr. Ilona Mravcová | Mgr. Ilona Mravcová | 30 749 |
| Mgr. Ilona Mravcová | M – PHARM s.r.o. | 54 349 |
| MgrLea Lesáková | Le Pharmacy s.r.o. | 27 684 |

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2012 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

| | 2012 | 2011 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Externí přepravné | 101 362 | 102 747 |
| Reklama, inzerce, propagace | 14 668 | 9 835 |
| Přepravné mezi sklady | 14 823 | 14 555 |
| Nájemné nebyt.prostor | 7 257 | 6 346 |
| Správa IT | 7 202 | 3 441 |
| Celkem | 145 312 | 136 924 |

Odměny statutárnímu auditorovi k 31.12.:

| Služby | 2012 | 2011 |
|------------------------------|------------|------------|
| Povinný audit účetní závěrky | 725 | 725 |
| Jiné ověřovací služby | | |
| Daňové poradenství | | |
| Jiné neauditorské služby | | |
| Celkem | 725 | 725 |

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména neuhrazené smluvní úroky z prodlení ve výši 4 725 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpisy nedobytných pohledávek dle § 24 odst.2 a bonusy ve výši 34 312 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky ve výši 12 580 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 8 338 tis. Kč.

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2012 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Nenastaly žádné významné události.

27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

| | 2012 | | 2011 | |
|--|---------|---------------|---------|---------------|
| | Celkem | Po splatnosti | Celkem | Po splatnosti |
| Pížeňská lékárnická s.r.o. (IČ:25238213) | 39 480 | 39 009 | 68 229 | 41 750 |
| Česká lékárnická, a.s. (IC: 63080877) | 7 | 0 | - | - |
| Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741) | 124 917 | 25 188 | 123 276 | 24 522 |
| Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459) | 16 757 | - | 30 777 | - |
| Lekis s.r.o. (IČ: 25356089) | 122 | - | 128 | - |
| PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.(IČ: 65139577) | 223 701 | 118 273 | 134 382 | 36 007 |
| THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195) | 8 | - | 14 | - |
| GALMED a.s. (IČ:47672145) | 15 564 | 3 861 | 30 673 | 15 906 |
| LEKTRANS s.r.o. (IČ:2779271) | 944 | 925 | 4 | - |
| PHARMOS, a.s. SK (IČ:35974559) | 2 909 | 2 315 | 1 586 | 895 |
| Sanovia, a.s. (IČ: 28570481) | 19 751 | 6 895 | 1 287 | - |
| Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600) | 265 | 263 | 3 | - |

Rozdíl 15tis. má Pražská lékárnická, s.r.o. zaúčtovaný na dohadech.

Rozdíl na GALMEDU, a.s. je v ODD č.2741120026 (370 tis. Kč), který má PHARMOS, a.s. zaúčtovaný v r.2013 a FV č. 2177226399,6477,6457 a 6461 (399 tis. Kč), které má PHARMOS, a.s. neuhrazené k 31.12.2012 a GALMED, a.s. je uhradil 31.12.2012.

Rozdíl, který vykazuje LEKTRANS s.r.o., vznikl odlišným zaúčtováním.

K 31.12.2012 evidujeme níže uvedené poskytnuté půjčky:

| | |
|------------------------|---------------|
| Česká lékárnická, a.s. | 2 700 tis.Kč |
| PHARMOS, a.s. SK | 47 766 tis.Kč |
| Sanovia, a.s. | 2 000 tis.Kč |
| LEKTRANS s.r.o. | 928 tis.Kč |

Tyto půjčky jsou ve splatnosti.

ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

| | 2012 | | 2011 | |
|--|--------|---------------|--------|---------------|
| | Celkem | Po splatnosti | Celkem | Po splatnosti |
| Pížeňská lékárnická s.r.o. (IČ:25238213) | 41 | - | 1 243 | - |
| Česká lékárnická, a.s. (IC: 63080877) | 139 | - | 901 | 394 |
| Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741) | 3 368 | - | 6 011 | - |
| Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459) | 243 | - | 1 814 | - |
| Lekis s.r.o. (IČ: 25356089) | 383 | - | 235 | - |
| PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.(IČ: 65139577) | 2 084 | - | 18 351 | - |
| THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195) | - | - | 8 | - |
| GALMED a.s. (IČ:47672145) | 333 | 10 | 508 | 139 |
| LEKTRANS s.r.o. (IČ:2779271) | 4 716 | - | 4 458 | - |
| PHARMOS, a.s. SK (IČ:35974559) | 812 | 42 | 976 | - |
| Sanovia, a.s. (IČ: 28570481) | 851 | - | 1 948 | 1 937 |
| Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600) | 4 527 | - | 3 261 | - |

Rozdíl na GALMEDU, a.s. je ve FV č. 2541120018 (125 tis. Kč), která je zaúčtovaná v r.2013 na PHARMOS, a.s.

K 31.12.2012 evidujeme níže uvedené přijaté půjčky:

| | |
|-------------------|--------------|
| THERÁPON 98, a.s. | 8 000 tis.Kč |
|-------------------|--------------|

Tato půjčka je ve splatnosti.

Přehled o peněžních tocích

(cash-flow) (nepřímá metoda)

ka dní 31.12.2012

(v celých tisících Kč)

ROK Měsíc JČ
2012 1 2 1 9 0 1 0 9 0

Obchodní firma

PHARMOS, a.s.

Sídlo

Těšínská 1349/298

Ostrava-Radvanice

716 00

| Označení a | TEXT b | Číslo řádku c | Skutečnost v účetním období | |
|---------------|---|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | běžném 1 | minulém 2 |
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období | 01 | 73 393 | 198 143 |
| | Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti) | 02 | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 03 | 8 581 | 20 579 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace | 04 | 59 755 | 66 819 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování | 05 | 24 928 | 24 763 |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | 06 | 3 337 | -2 233 |
| A. 1. 3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | 07 | 283 | -1 199 |
| A. 1. 4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) | 08 | | |
| A. 1. 5. | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-) | 09 | 31 209 | 45 488 |
| A. 1. 6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 10 | | |
| A. * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a | 11 | 68 336 | 87 398 |
| A. II. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 12 | 101 574 | -150 087 |
| A. II. 1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných | 13 | 303 102 | -523 483 |
| A. II. 2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a | 14 | -295 781 | 558 206 |
| A. II. 3. | Změna stavu zásob (+/-) | 15 | 94 253 | -184 810 |
| A. II. 4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů | 16 | | |
| A. ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami | 17 | 169 910 | -62 689 |
| A. III. | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-) | 19 | -33 177 | -45 594 |
| A. IV. | Přijaté úroky (+) | 19 | 1 988 | 106 |
| A. V. | Zaplacené daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-) | 20 | -2 887 | -8 927 |
| A. VI. | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti | 21 | | |
| A. VII. | Přijaté dividendy a podíly na zisku (+) | 22 | | |
| A. *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 23 | 136 014 | -117 104 |
| | Peněžní toky investiční činnosti | 24 | | |
| B. I. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | 25 | -17 641 | -6 259 |
| B. II. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 26 | 2 098 | 1 909 |
| B. III. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | 27 | | |
| B. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | 28 | -15 543 | -4 350 |
| | Peněžní toky z finančních činností | 29 | | |
| C. I. | Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních | 30 | -158 | -145 |
| C. II. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty | 31 | -4 330 | -3 151 |
| C. II. 1. | Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního | 32 | | |
| C. II. 2. | Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-) | 33 | | |
| C. II. 3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+) | 34 | | |
| C. II. 4. | Úhrada ztráty společníky (+) | 35 | | |
| C. II. 5. | Přímé platby na vrub fondů (-) | 36 | | |
| C. II. 6. | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto | 37 | -4 330 | -3 151 |
| C. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 38 | -4 488 | -3 296 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | 39 | 115 983 | -124 750 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 40 | 189 376 | 73 393 |

| | | |
|--|---------------------------|--|
| Sestaveno dne: 17.04.2013 | Schváleno dne: 17.04.2013 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky |
| | |  |
| Právní forma účetní jednotky: | | Předmet podnikání: |
| akciová společnost | | koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej |
| Společnost zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188 | | |

ARISTO INVESTIČNÍ SPÓRovní
KOP KRAJSKÝ SOUD V OSTRAVĚ

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou vypracovaná podle ust. § 66a odst. 9 obchodního zákoníku

Společnost **PHARMOS, a.s.**, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 71600, IČ: 19010290, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 188, vedeném u Krajského soudu v Ostravě (dále jen „zpracovatel“), Společnost v souladu s ustanovením § 66a) zák.č. 513/1991 Sb. - obchodního zákoníku v platném znění, je součástí podnikatelského seskupení (koncernu), ve kterém existují následující vztahy mezi zpracovatelem a ovládajícími osobami a dále mezi zpracovatelem a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „propojené osoby“).

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 66a odstavce 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, (dále jen O.Z.) v platném znění, za účetní období 1.1.2012 – 31.12.2012 (dále jen „účetní období“).

Mezi zpracovatelem a níže uvedenými osobami byly v tomto účetním období uzavřeny níže uvedené smlouvy a byly přijaty či uskutečněny následující právní úkony a ostatní faktická opatření:

A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

V dalším textu jsou uvedeny vertikální vazby mezi ovládajícími a ovládanými společnostmi. Podrobnější informace poskytuje příloha č.1. Struktura koncernového uspořádání je následující:

Česká lékárnická, a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, IČO: 63080877

Phoenix International Beteiligungs GmbH se sídlem Mannheim, SRN

Vztah ke společnosti : osoba ovládající osobu

B. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

a) Společnosti ovládané zpracovatelem

b) Společnosti ovládané stejnou ovládající společností jako zpracovatel (sesterské společnosti) a jimi ovládané společnosti, s nimiž byly uzavřeny obchodní vztahy v průběhu hodnoceného období

Pražská lékárnická s.r.o., se sídlem Theodor 28, 273 08 Pchery, IČO: 25633741

Jihlavská lékárnická s.r.o., se sídlem Pávovská 3136/73, Jihlava-Bedřichov, IČO: 25534459

Plzeňská lékárnická s.r.o., se sídlem K Jezu 32, 326 00 Plzeň, IČO: 25238213

PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o., se sídlem Kojetínská 4219/10, 796 01 Prostějov, IČO: 65139577

Lekis s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, IČO: 25356089

THERÁPON 98, a.s. se sídlem Štefánikova 1301, 742 21 Kopřivnice, IČO: 25399195

GALMED a.s., Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, IČO: 47672145

LEKTRANS s.r.o., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČO: 27779271

PHARMOS, a.s. se sídlem Levická 11, 949 01 Nitra, Slovenská republika, IČO: 35974559

Sanovia, a.s., se sídlem Ostrava – Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČO: 28570481

Lektrans Bohemia s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, IČO: 28616600

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

SoftPharm s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, IČO: 28656385

- Další společnost patřící do skupiny společností se stejnou vrcholovou ovládající osobou, s nimiž vstoupil zpracovatel zprávy v průběhu hodnoceného období do obchodních vztahů jsou :

Neexistuje taková osoba.

- c) **Ostatní společnosti ovládané stejnou společností, jakou je ovládána přímo ovládající společnost, s nimiž byly uzavřeny obchodní vztahy v průběhu hodnoceného období**

Neexistuje taková osoba.

Tato zpráva o vztazích zachycuje přehled o obchodních a ekonomických vazbách mezi ovládanou osobou, nad ní stojícími ovládajícími osobami a společnostmi ovládanými stejnou vrcholovou osobou.

1. Smlouvy

1.1. Prodeje

1.1.1. Dlouhodobý majetek

Na úseku prodeje byly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2012 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení žádné obchodní vztahy typu prodeje dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu a výrobků.

Zpracovatel neposkytuje pronájem formou leasingu.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma | Výhody / nevýhody |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| Smlouva o prodeji a koupi vozidla | LEKTRANS s.r.o. | AUDI A8 6T8 8070 | - | - |
| Smlouva o prodeji a koupi vozidla | LEKTRANS s.r.o. | VW PASSAT 5T3 3288 | - | - |
| Smlouva o prodeji a koupi vozidla | LEKTRANS s.r.o. | ŠKODA OCTAVIA 6T87645 | - | - |
| Smlouva o prodeji a koupi vozidla | LEKTRANS s.r.o. | VW PASSAT 3T7 4323 | - | - |
| Smlouva o prodeji a koupi vozidla | Lektrans Bohemia s.r.o. | AUDI A6 0764 | - | - |

1.1.2. Zboží

Zpracovatel uzavřel v účetním období níže uvedené kupní a jiné smlouvy, na základě kterých prodal v účetním období zboží.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma | Výhody / Nevýhody |
|---|----------------------------------|--|---------------|-------------------|
| Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury | Jihlavská lékárnická s.r.o. | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | - | - |
| Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury | PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | - | - |
| Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury | Pižeňská lékárnická s.r.o. | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | - | - |
| Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury | PHARMOS, a.s. SR | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | - | - |
| Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury | Pražská lékárnická s.r.o. | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | - | - |

AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

1.1.3. Služby

Zpracovatel má uzavřeny smlouvy, na základě kterých poskytl v účetním období služby vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma | Výhody / Nevýhody |
|---|------------------------------------|--|---------------|-------------------|
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | Česká lékárnická, a.s. | Nebytové prostory Těšínská 1346/296, Ostrava - Radvanice | - | - |
| Smlouva o nájmu software, dle faktur | Jihlavská lékárnická s.r.o. | Pronájem účetního IS Helios | - | - |
| Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur | Jihlavská lékárnická s.r.o. | Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany | - | - |
| Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur | PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. | Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany | - | - |
| Smlouva o zajištění logistických služeb | PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. | Logistické služby | - | - |
| Smlouva o odborném poradenství | PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. | Odborné poradenství | - | - |
| Smlouva na provozní služby | PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. | Ostatní provozní služby | - | - |
| Smlouva o nájmu software, dle faktur | Pižeňská lékárnická s.r.o. | Pronájem účetního IS Helios | - | - |
| Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur | Pižeňská lékárnická s.r.o. | Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany | - | - |
| Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur | Pižeňská lékárnická s.r.o. | Refakturace marketingových bonusů | - | - |
| Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur | Sanovia, a.s. | Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby | - | - |
| Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur | Pražská lékárnická s.r.o.. | Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany | - | - |
| Smlouva o přepravě zboží | Pražská lékárnická s.r.o. | Odměna za realizovanou přepravu zboží | - | - |
| Smlouva o zajištění distribuce | Pražská lékárnická s.r.o.. | Odměna za distribuční služby | - | - |
| Smlouva o nájmu | Pražská lékárnická s.r.o. | Nájem nebytových prostor Brandýsek | - | - |
| Smlouva o zajištění distribuce | GALMED a.s. | Odměna za distribuční služby | - | - |
| Smlouva o nájmu, dle faktur | GALMED a.s. | Nájem za pronajatý majetek a energie | - | - |
| Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur | GALMED a.s. | Refakturace služeb, PHM, tel.poplatky, datové služby apod. | - | - |
| Smlouva o vedení konsignačního skladu | GALMED a.s. | Vedení KS na pobočce Pchery | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | LEKTRANS s.r.o. | Nebytové prostory v Prostějově | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | LEKTRANS s.r.o. | Nebytové prostory Těšínská 1346/296 Ostrava – Radvanice | - | - |
| Smlouva o poskytování služeb | Sanovia, a.s. | Účetní služby | - | - |
| Smlouva o poskytování služeb | Česká lékárnická, a.s. | Účetní služby | - | - |
| Smlouva o poskytování služeb | GALMED a.s. | Účetní služby | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o. | Nebytové prostory v Prostějově | - | - |
| Smlouva o pronájmu motorového vozidla | PHARMOS, a.s. SR | Pronájem motorového vozidla | - | - |
| Refakturace služeb – dílčí smlouva | Pižeňská lékárnická s.r.o. | Refakturace dopravy, market. akcí, datové spojení, náklady spol. Edukafarm | - | - |

FOR IDENTIFICATION PURPOSES

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 160
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575201, e-mail: info@pharmos.cz

| | | | | |
|--|-----------------------------|---|---|---|
| Smlouva o pronájmu motorového vozidla | GALMED a.s. | Pronájem motorového vozidla | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | Lektrans Bohemia s.r.o. | Nebytové prostory Těšínská 1346/296 Ostrava – Radvanice | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | Lektrans Bohemia s.r.o. | Nebytové prostory Slánská 79, Brandýsek | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | LEKTRANS s.r.o. | Nebytové prostory v Brně | - | - |
| Smlouva o nájmu software, dle faktur | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem účetního IS Helios | - | - |
| Smlouva o nájmu software, dle faktur | Lektrans Bohemia s.r.o. | Pronájem účetního IS Helios | - | - |
| Smlouva o přepravě zboží | Plzeňská lékárnická s.r.o. | Odměna za realizovanou přepravu zboží | - | - |
| Smlouva o zajištění distribuce | Plzeňská lékárnická s.r.o. | Odměna za distribuční služby | - | - |
| Smlouva o přepravě zboží | Jihlavská lékárnická s.r.o. | Odměna za realizovanou přepravu zboží | - | - |
| Smlouva o zajištění distribuce | Jihlavská lékárnická s.r.o. | Odměna za distribuční služby | - | - |
| Smlouva o poskytování služeb | Jihlavská lékárnická s.r.o. | Účetní služby | - | - |
| Smlouva o poskytování služeb | Plzeňská lékárnická s.r.o. | Účetní služby | - | - |
| Smlouva o poskytování služeb | Plzeňská lékárnická s.r.o. | Provádění platebního dohledu | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | Lekis s.r.o. | Nebytové prostory v Ostravě | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | SoftPharm s.r.o. | Nebytové prostory v Ostravě | - | - |
| Nájemní smlouva | Sanovia, a.s. | Nájem reklamní plochy na fasádě | - | - |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | Sanovia, a.s. | Nebytové prostory v Ostravě | - | - |
| Nájemní smlouva | Sanovia, a.s. | Nájem dopravního prostředku | - | - |
| Smlouva o zajištění merchandisingu v projektu ML | Sanovia, a.s. | Spolupráce na zajištění merchandisingu | - | - |
| Smlouva o spolupráci na projektu mojelekarna.cz | Sanovia, a.s. | Marketingové služby související s řízením obch.sdružení | - | - |
| Smlouva o poskytování služeb | SoftPharm s.r.o. | Účetní služby | - | - |
| Smlouva o poskytování služeb | Pražská lékárnická s.r.o. | Účetní služby | - | - |

1.1.4. Ostatní smluvní vztahy

Společnost PHARMOS, a.s. poskytla níže uvedeným společnostem úročené finanční půjčky (v tis. Kč)

| Název | Smluvní strana | Zůstatek k 31.12.2012 | Popis plnění | Případná újma | Výhody / Nevýhody |
|------------------|------------------------|-----------------------|--------------|---------------|-------------------|
| Smlouva o půjčce | Česká lékárnická, a.s. | 2 700 | Půjčka | - | - |
| Smlouva o půjčce | PHARMOS, a.s. SR | 47 766 | Půjčka | - | - |
| Smlouva o půjčce | Sanovia, a.s. | 2 000 | Půjčka | - | - |
| Smlouva o půjčce | LEKTRANS s.r.o. | 928 | Půjčka | - | - |

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

1.2. Nákupy

Na úseku nákupu byly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2012 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení následující obchodní vztahy typu nákupu dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu.

1.2.1. Služby (s výjimkou leasingu)

Zpracovatel má uzavřeny smlouvy, na základě kterých mu byly v účetním období poskytnuty služby:

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma | Výhody / Nevýhody |
|--|-----------------------------|--|---------------|-------------------|
| Dílčí dodávky, dle faktur | Česká lékárnická, a.s. | Zprostředkovatelská činnost | - | - |
| Refakturační služeb – dílčí smlouva | Jihlavská lékárnická s.r.o. | Refakturační částí nájmu za využívání nebytových prostor | - | - |
| Smlouva o poskytnutí odb. poradenství | GALMED a.s. | Služby poradenství při realizaci výběrového řízení na dodávky léčiv | - | - |
| Rámcová smlouva o balení | GALMED a.s. | Služby úpravy sekundárního obalu léčivého přípravku | - | - |
| Dohoda o refakturaci GML | Česká lékárnická, a.s. | Refakturační nákladů spojených s GML | - | - |
| Smlouva o zajištění přepravy distribúovaného zboží | LEKTRANS s.r.o. | Zajištění přepravy zboží | - | - |
| Smlouva o spolupráci na projektu „Moje lékárna“ | Sanovia, a.s. | Marketingová služba | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 7T6 9603 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 7T5 0795 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 7T5 1079 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 7T5 0796 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 7T5 0798 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 7T5 1078 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 7T9 3554 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 8T2 1937 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 8T2 1947 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 8T2 3598 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 8T2 3596 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 5T3 3288 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 3T7 4323 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6T8 8070 | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6T8 7645 | - | - |
| Smlouva o nájmu | LEKTRANS s.r.o. | Smlouva o nájmu pozemku určeném pro skladování a výdej MN* v Ostravě | - | - |
| Smlouva o nájmu | LEKTRANS s.r.o. | Smlouva o nájmu pozemku určeném pro skladování a výdej MN* v Brně | - | - |
| Smlouva o nájmu | LEKTRANS s.r.o. | Smlouva o nájmu pozemku určeném pro skladování a výdej MN* v Prostějově | - | - |
| Smlouva o nájmu | LEKTRANS s.r.o. | Smlouva o nájmu pozemku určeném pro skladování a výdej MN* v Hradci Králové | - | - |

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

| | | | | |
|--|-------------------------|--|---|---|
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | Česká lékárnická, a.s. | Nebytové prostory v Plzni | - | - |
| Smlouva o poskytování přepravních služeb | Lektrans Bohemia s.r.o. | Zajištění přepravy | - | - |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | Lektrans Bohemia s.r.o. | Pronájem vozidla 6T7 0764 | - | - |
| Servisní smlouva | SoftPharm s.r.o. | Údržba SW Algis | - | - |
| Servisní smlouva | SoftPharm s.r.o. | Hotline | - | - |
| Smlouva o údržbě a servisu automobilů | LEKTRANS s.r.o. | Údržba a servis vozidel | - | - |
| Smlouva o údržbě a servisu automobilů | Lektrans Bohemia s.r.o. | Údržba a servis vozidel | - | - |
| Smlouva o nájmu vozidla | GALMED a.s. | Pronájem vozidla 5T4 9002 | - | - |
| Smlouva o servisu | Lekis s.r.o. | Servis SW+ HW | - | - |
| Přebalení léků, parafarmak | GALMED a.s. | Přebalení dodávek | - | - |
| Smlouva o zprostředkování prodeje | GALMED a.s. | Zprostředkování prodeje léků, parafarmak a zdravotního materiálu | - | - |

MN* = motorová nafta

1.2.2. Nákupy materiálu

Zpracovatelem nebyl v účetním období nakoupen materiál od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení.

1.2.3 Nákupy zboží

Zpracovatelem bylo v účetním období nakoupeno zboží od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma | Výhody / Nevýhody |
|----------------------------|------------------|--|---------------|-------------------|
| Dílčí dodávky – dle faktur | GALMED a.s. | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | - | - |
| Dílčí dodávky – dle faktur | PHARMOS, a.s. SR | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | - | - |

1.2.4. Nákupy dlouhodobého majetku

V účetním období nedošlo k transakcím, na základě kterých by zpracovatel nakoupil od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení dlouhodobý majetek.

1.2.5. Ostatní smluvní vztahy

Společnost PHARMOS, a.s. uzavřela smlouvy o úročené úložce od níže uvedených společností (v tis. Kč)

| Název | Smluvní strana | Zůstatek k 31.12.2012 | Popis plnění | Případná újma | Výhody / Nevýhody |
|--------------------------|-------------------|-----------------------|--------------|---------------|-------------------|
| Smlouva o úročené úložce | THERAPON 98, a.s. | 8 000 | Úložka | - | - |

Jiné právní úkony

Neexistují.

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOUR IDENTIFICATION PURPOSES

Ostatní opatření

Neexistují.

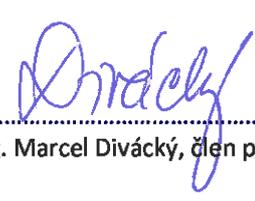
Prohlášení

Představenstvo společnosti prohlašuje, že výše uvedené smlouvy, všechny objednávky a transakce s propojenými osobami, jak jsou výše popsány, byly uzavřeny nebo realizovány na základě obvyklých obchodních podmínek a z titulu těchto obchodně závazkových vztahů nevznikla společnosti žádná újma.

V Ostravě dne: 29.3.2013



.....
Ing. Radovan Mališ, člen představenstva



.....
Ing. Marcel Diváček, člen představenstva

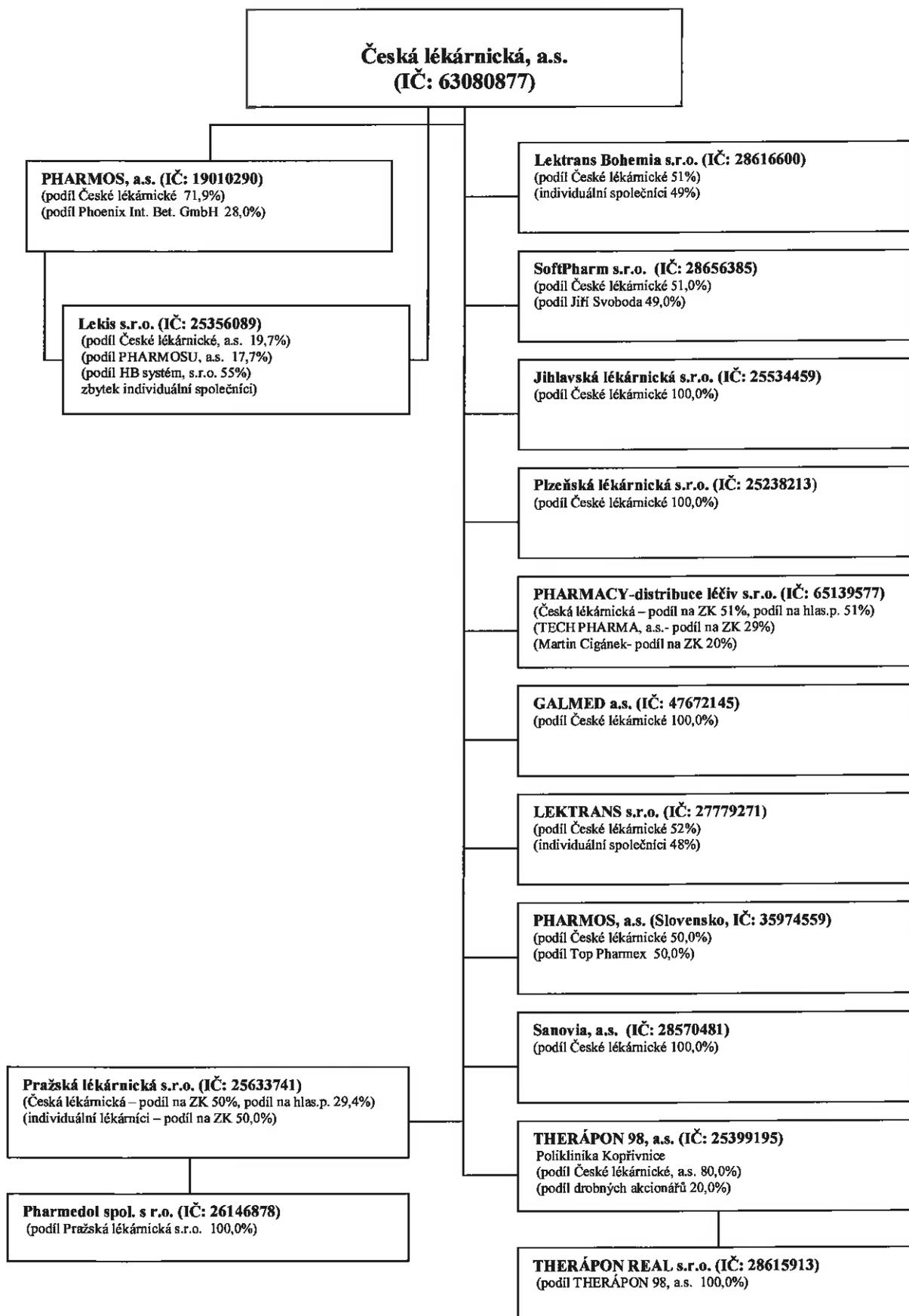
Příloha č.1 ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 18010290

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 153
tel: +420 597575211, Fax: +420-597575201, e-mail: info@pharmos.cz

vypracované podle ust. § 66a odst. 9 Obchodního zákoníku



AUDIT FIRMENĚTNÝCH SPOL. S R. O.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Olomouci, oddíl B, vložka 188

tel: +420-597575211, fax: +420-597571261, e-mail: info@pharmos.cz