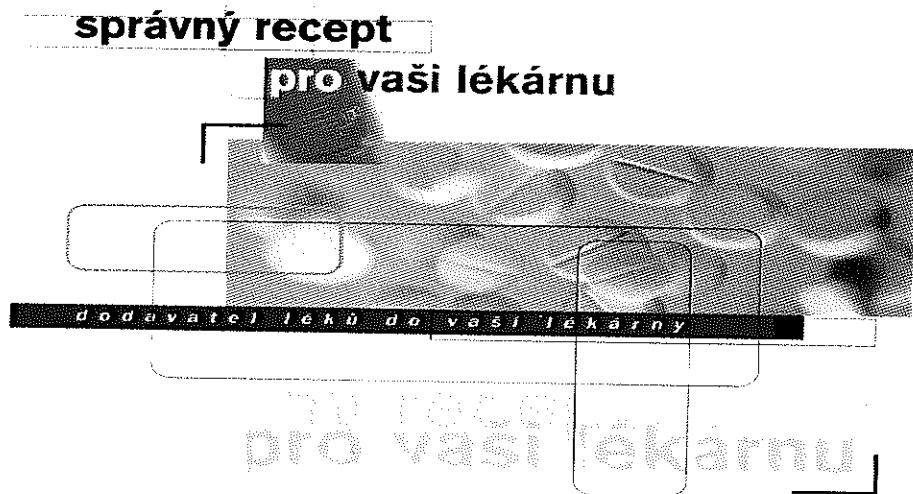


PHARMOS, a. s.

Výroční zpráva společnosti za rok 2013

(01.01.2013 – 31.12.2013)



1

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. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2013
9. Předpokládaný vývoj společnosti
10. Aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí
11. Zpráva dozorčí rady společnosti
12. Zpráva auditora k výroční zprávě
13. Účetní závěrka 2013
14. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013



1. Historické údaje

1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura

Akcievá 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 kapitálové Stumpf AG i do společnosti PHARMOS, a.s. V roce 1995 založili původní akcionáři společnosti 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 významnosti 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 roce 2002 realizovala společnost PHARMOS, a.s. navýšení základního kapitálu společnosti o 37,7 mil. Kč, přičemž toto 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 THERÁPON 98, a.s. – celý akcionářský podíl společnosti Česká lékárnická, a.s.

V roce 2013 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 čestí akcionáři – fyzické osoby.

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 2013 provozována ze skladu v Ostravě, Prostějově, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Plzni a nově z Tábora a skladu pro konsignační a celní (lokalita Pchery). Od roku 2009 byl ukončen provoz skladu v Lukášově. Ke konci roku 2009 došlo k ukončení činnosti skladu v Ústí nad Labem. V roce 2013 byl ukončen provoz skladu v Českých Budějovicích a Jihlavě. Spádové oblasti těchto dvou skladů jsou nyní zásobovány ze skladu v Táboře a Brandýsku.



sklad

Společnost provozuje v rámci svých vlastních skladů také konsignační sklad, 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 skladы jsou umístěny v Ostravě, Brně, Hradci Králové, Táboře a na Brandýsku. Pro některé dodavatele/výrobce poskytuje společnost PHARMOS, a.s. i formu komplexních 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 2 samostatných 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. a PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o., přičemž tyto regionální distribuce představují významný článek v rámci distribuční strategie České lékárnické, a.s.

V rámci zefektivnění služeb a hospodaření společnosti PHARMOS, a.s. odkoupila společnost od České lékárnické, a.s. veškeré podíly společností Jihlavská lékárnická s.r.o. a Plzeňská lékárnická s.r.o., u kterých má v současné době 100 % podíl na základním kapitálu.

1.3. Historie v ekonomických výsledcích

I přesto, že společnost ekonomicky ovlivnil celkový pokles na trhu s léčivy, lze dosažené výsledky za rok 2013 hodnotit pozitivně. Toto hodnocení se tak nevztahuje pouze na hodnocení dosažených ekonomických výsledků, stabilizaci společnosti v průběhu krize, která zasáhla celý trh nevyjímaje trh s léčivy, kde i přes tyto nepříznivé skutečnosti si společnost udržela významné postavení na trhu.



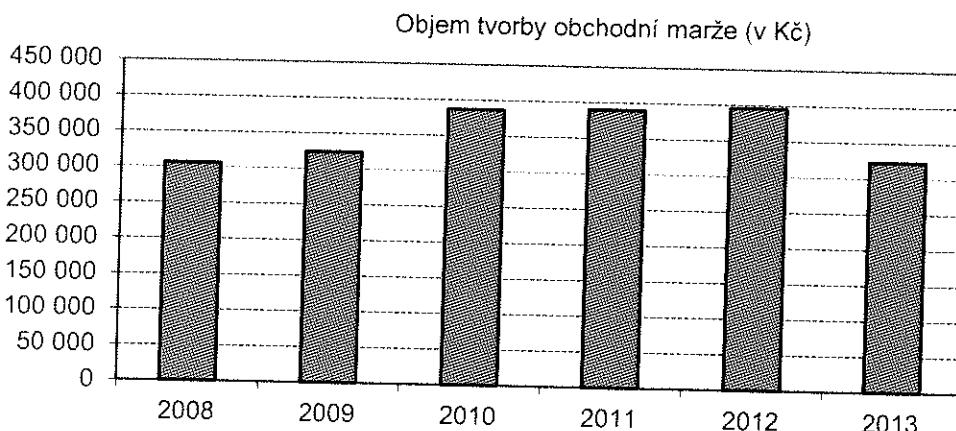
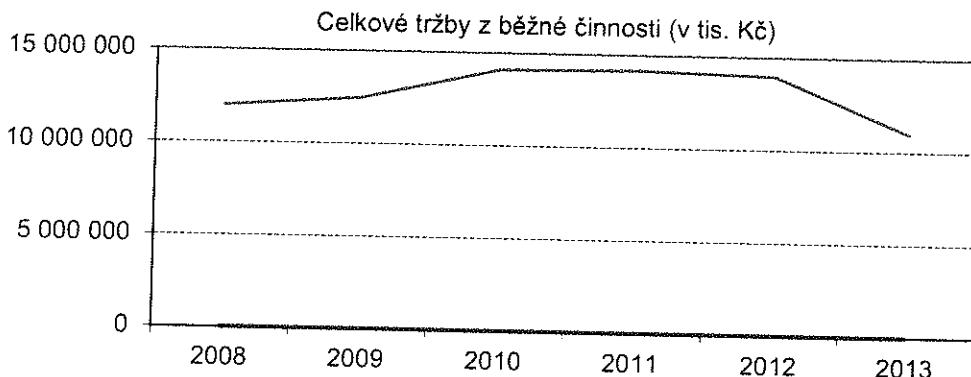
Rok 2013 přinesl pokles tržeb a to zejména díky ukončení distribuce pro sdružení Česká lékárna a.s. (Dr.Max) a také díky celkovému poklesu trhu s léčivy a opatřením vlády snížením cen léků.

Stejně jako v roce 2012, tak i v roce 2013 stále vzrůstal tlak odběratelů na snížení marže. Za rok 2013 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 322 977 tis. Kč a bylo dosaženo hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 5 119 tis. Kč.

V roce 2013 již v polovině roku bylo zřejmé, že přijatá opatření v průběhu roku 2012 a na začátku roku 2013, vzhledem k odchodu významného sdružení lékáren Dr.Maxe, nebudou z důvodu stále klesajícího trhu s léčivy a cenové regulace dostačující, a proto byla přijata v 2.pol.roku další opatření k optimalizaci procesů a stavu zaměstnanců.

Tyto zavedené další optimalizační opatření ihned přinesly výrazné pozitivní dopady v hospodaření společnosti a převážně proto se podařilo společnosti dosáhnout kladného hospodářského výsledku s tím, že tyto opatření nemají jen krátkodobý, ale dlouhodobý efekt na stabilizaci společnosti, který přispívá k dosahování pozitivních výsledků i v následujících obdobích následujících let.

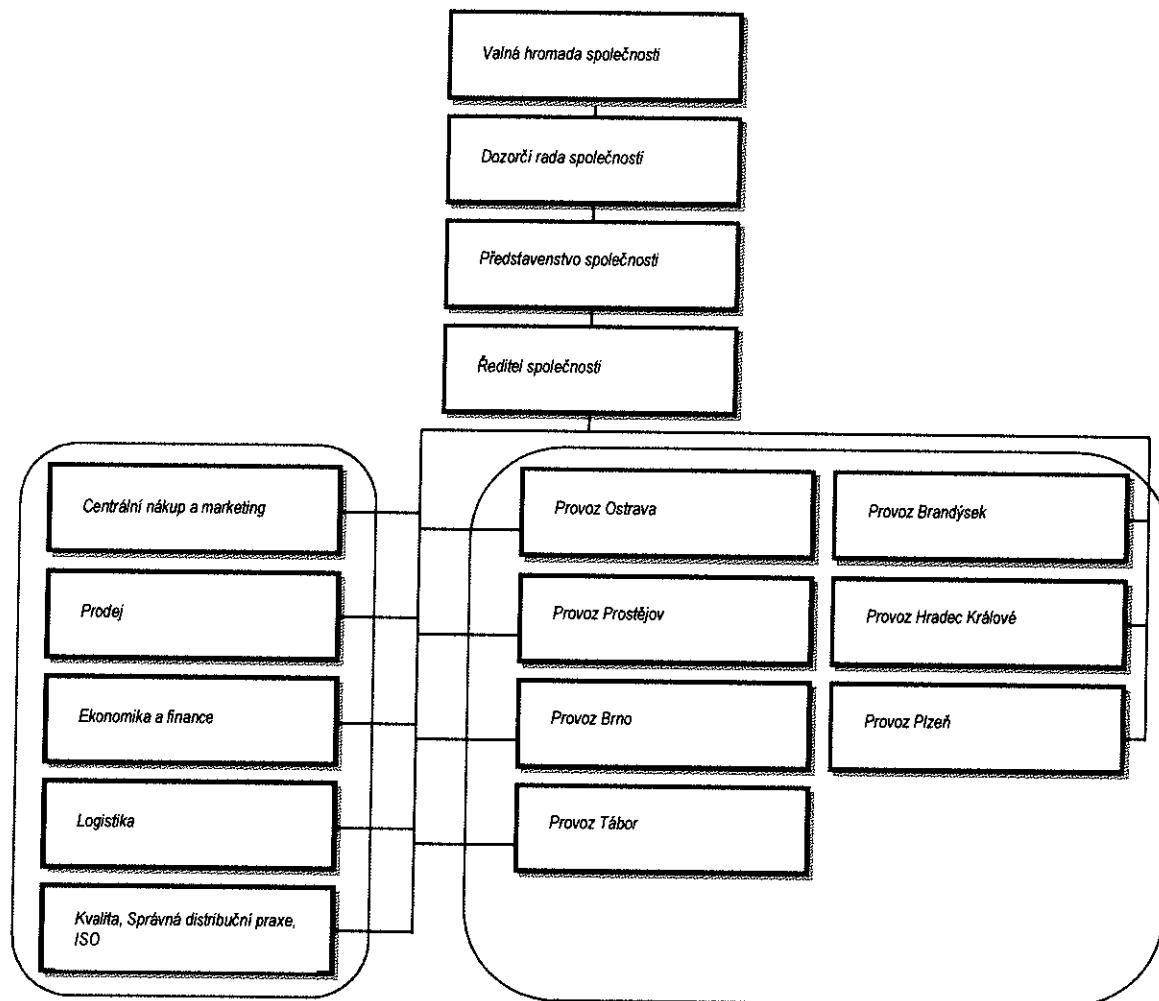
Ukazatel	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)	12 509 620	14 118 682	14 215 412	14 001 286	10 989 373
Celkové tržby za zboží (v tis. Kč)	12 381 708	14 009 569	14 116 440	13 914 173	10 915 443
Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč)	73 528	57 644	42 356	50 109	34 031
Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %)	0,59%	0,41%	0,29%	0,36%	0,30%
Tržby za realizované služby (v tis. Kč)	127 912	109 113	98 972	87 113	73 930
% tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti	1,02%	0,77%	0,69%	0,62%	0,67%
Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč)	323 967	387 044	390 388	396 271	322 977
Obchodní marže (v %)	2,62%	2,76%	2,76%	2,85%	2,95%
Obchodní přírůstka (v %)	2,69%	2,84%	2,84%	2,93%	3,04%



2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti

2.1. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. nedoznala v průběhu roku 2013 žádných podstatných změn. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2013.



2.2. Orgány společnosti

Stav k 31.12.2013

Složení dozorčí rady společnosti:

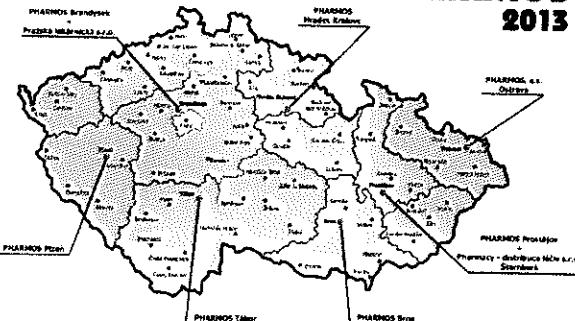
- předseda dozorčí rady
 - člen dozorčí rady
- JUDr. Martin Švěda – vznik členství 10.01.2013, zápis ve SL OR 21.02.2013
PharmDr. Petr Nalevajka – 23.10.2013 bylo obnoveno členství
Mgr. Ilona Mravcová – 23.10.2013 bylo obnoveno členství
Mgr. Lea Lesáková – 23.10.2013 bylo obnoveno členství
Mgr. Radim Fiala – 2.8.2013 bylo obnoveno členství
Ing. Dušan Marek – vznik členství 10.01.2013, zápis ve SL OR 21.02.2013

Složení představenstva společnosti:

- předseda představenstva
 - člen představenstva
 - člen představenstva
- PharmDr. Jiří Korta – znovuzvolení 04.09.2013, zápis ve SL OR 23.10.2013
Ing. Radovan Malíš
Ing. Marcel Divácký – vznik členství 02.04.2013, zápis ve SL OR 15.04.2013

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

**PHARMOS
2013**



Distribuční pokrytí ČR jednotlivými sklady

3. Hospodářské výsledky společnosti

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 10 915 443 tis. Kč a v porovnání se stejným obdobím minulého roku byl zaznamenán pokles o 21,56%. Celková realizovaná úroveň tržeb z běžné činnosti představovala 10 989 373 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 322 977 tis. Kč, v relativním vyjádření 2,95 %. Oproti roku 2012 došlo k poklesu relativní marže.

V průběhu roku 2013 se v porovnání s minulým rokem projevil pokles realizovaných tržeb pro Českou lékárnou a.s. (Dr.Max) a s tím spojený i pokles realizované marže. Nejvýznamnějšími nákladovými položkami zůstávají náklady na přepravu realizovanou dceřinou společností LEKTRANS s.r.o. a mzdové náklady. Byly realizovány další opatření k optimalizaci tras a snížení nákladů na logistiku.

Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o. a to na poskytování softwarové podpory skladového softwaru a helpdesk, a proto byly dodrženy plánované náklady na tyto služby.

Oblast finančního hospodaření společnosti nejvíce zatěžuje nákladové úroky, které významnou měrou ovlivňují hospodářský výsledek z finančních činností. Nákladové úroky představovaly 23 558 tis. Kč. Oproti roku 2012 poklesly o 9 619 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben vyjednáním výhodných podmínek při investičním nákupu a získání významného objemového bonusu a výhodných podmínek pro čerpání cizích bankovních zdrojů.

Aktiva společnosti dosáhla k poslednímu dni sledovaného období celkové výše 4 043 229 tis. Kč a v porovnání se stavem ke konci minulého účetního období poklesl o 281 251 tis. Kč. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v zůstatkových cenách se snížil k datu 31.12.2013 oproti stavu k datu 31.12.2012 o 5 433 tis. Kč. Oběžná aktiva společnosti však vykázala meziroční pokles o 257 277 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 2 950 tis. Kč a jeho celková výše dosáhla objemu 576 038 tis. Kč.

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2013 koupila obchodní podíly ve společnostech Plzeňská lékárnická s.r.o. (PC 750 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalencí míinus 750 tis. Kč, celk. ocenění O Kč) a Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalencí - 913 tis. Kč, celk. ocenění 10 387 tis. Kč) od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. se záměrem provést fúzi s rozhodným dnem 1.1.2013. Vzhledem ke skutečnosti, že fúze nebyla realizována, přistoupila společnost PHARMOS, a.s. ke korekci ocenění pohledávek u Plzeňská lékárnická s.r.o.

V souladu s ustanovením §15a vyhlášky č. 500/2002 Sb. byla v účetní závěrce společnosti PHARMOS, a.s. vykázána v položce Rozvahy A.IV.1 „Jiný výsledek hospodaření minulých let“ - oprava chyb v ocenění pohledávek z obchodního styku k rozvahovému dni 31.12.2012 v celkové výši 32 554 tis. Kč. Tato částka věcne představuje opravu ocenění pohledávek z obchodního styku za tehdy sesterskou společností Plzeňská lékárnická s.r.o., která před datem účetní závěrky za rok 2012 ukončila obchodní činnost a nevykazovala dostatek finančních zdrojů k úhradě splatných závazků.

4. Investiční výstavba a rozvoj činností

4.1. Investiční výstavba

Společnost nerealizovala v roce 2013 žádnou investiční výstavbu. Prováděly se pouze opravy stávajících skladových areálů.

4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností

Společnost má rovněž schválen pro následující období 2014 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 pokračovala i v roce 2013 s přípravou na přechod na nový celopodnikový SW – MS Dynamics AX.

5. Vybrané údaje z rozvahy



Upozorňujeme uživatele, že v souvislosti s vykázáním jiného výsledku hospodaření došlo k úpravě výkazů rozvaha a výsledovka za minulé účetní období za účelem srovnatelnosti.

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Aktiva celkem	3 953 924	4 085 555	4 653 352	4 324 480	4 043 229
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Dlouhodobý majetek	269 674	253 693	234 479	224 813	219 380
Dlouhodobý nehmotný majetek	6 856	5 104	3 810	11 061	16 018
Dlouhodobý hmotný majetek	259 699	245 470	227 550	210 633	191 356
Finanční dlouhodobý majetek	3 119	3 119	3 119	3 119	12 006
Oběžná aktiva	3 638 491	3 798	4 377 815	4 058 699	3 801 422
Zásoby	1 116 643	1 118 228	1 303 262	1 208 181	1 287 720
Dlouhodobé pohledávky	70 123	32 616	16 667	13 462	16 110
Krátkodobé pohledávky	2 304 012	2 449 324	2 984 493	2 647 680	2 480 269
Finanční majetek	147 713	198 143	73 393	189 376	17 323
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	45 759	33 551	41 058	40 968	22 427
Pasiva celkem	3 953 924	4 085 555	4 653 352	4 324 480	4 043 229
Vlastní kapitál	578 820	591 334	604 396	573 088	576 038
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	-	-	-	-	-1 663
Fondy ze zisku	176 005	176 005	176 005	176 005	176 005
Hospodářský výsledek minulých let	56 009	58 063	69 378	81 260	52 483
Hospodářský výsledek běžného období	4 006	14 466	16 213	-26 977	6 413
Cizí zdroje	3 346 674	3 480 849	3 999 109	3 698 747	3 430 923
Rezervy	129	1 920	169	105	-
Dlouhodobé závazky	14 080	12 862	11 142	9 422	4 956
Krátkodobé závazky	1 933 965	1 766 067	2 157 798	1 973 695	1 896 238
Bankovní úvěry a výpomoci	1 398 500	1 700 000	1 830 000	1 715 525	1 529 729
Ostatní pasiva-přechodné účty pasív	28 430	13 372	49 847	52 645	36 268

6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát



TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Tržby za prodej zboží	12 381 708	14 009 569	14 116 440	13 914 173	10 915 443
Náklady vynaložené na prodané zboží	12 057 741	13 622 525	13 726 052	13 517 902	10 592 466
Obchodní marže	323 967	387 044	390 388	396 271	322 977
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	127 912	109 113	98 972	87 113	73 930
Spotřeba materiálu a energie	21 734	19 981	18 713	18 605	15 618
Služby	146 114	179 644	187 776	192 143	171 996
Přidaná hodnota	284 031	296 532	282 871	272 636	209 293
Mzdové náklady	109 940	116 476	121 052	121 242	95 027
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	32 171	37 814	39 665	38 791	31 058
Sociální náklady	6 943	7 894	8 220	7 700	5 838



Dané a poplatky	2 407	3 469	4 497	5 017	5 272
Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	21 655	23 778	24 763	24 925	24 286
Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu	2 182	5 792	1 909	2 098	1 159
Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu	1 203	3 451	710	2 381	3 368
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-13 495	13 777	-2 233	35 891	15 434
Ostatní provozní výnosy	7 688	7 656	43 510	9 164	11 532
Ostatní provozní náklady	43 521	22 789	63 831	37 753	26 419
Provozní výsledek hospodaření	89 556	80 532	67 785	10 198	15 282
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	5 295	2 088	3 690	150	70
Prodané cenné papíry a podíly	5 295	2 579	4 785	150	70
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	-	-	-	-	-
Výnosové úroky	3 700	1 541	106	1 968	1 582
Nákladové úroky	71 907	67 643	45 594	33 177	23 558
Ostatní finanční výnosy	14 534	14 912	11 227	8 415	19 409
Ostatní finanční náklady	21 559	9 064	11 850	11 377	7 596
Hospodářský výsledek z finančních operací	-75 080	-60 745	-47 206	-34 171	-10 163
Daň splatná za běžnou činnost	8 811	6 955	5 941	4 565	3 060
Daň odložená za běžnou činnost	1 659	-1 634	-1 575	-1 561	-4 354
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	4 006	14 466	16 213	-26 977	6 413
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	4 006	14 466	16 213	-26 977	6 413
Hospodářský výsledek před zdaněním	14 476	19 787	20 579	-23 973	5 119

7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích



Ozn.	Text (V TIS. KČ)	2009	2010	2011	2012	2013
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	82 929	147 713	198 143	73 393	189 376
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	14 476	19 787	20 579	-23 973	5 119
A.1.	Upravy o nepeněžní operace	75 236	101 316	66 819	92 309	63 905
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	21 655	23 778	24 763	24 926	24 286
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasív (+/-)	-13 495	13 777	-2 233	35 891	15 434
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	- 979	-2 341	-1 199	283	2 209
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	- 152	-	-	-	-
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	68 207	66 102	45 488	31 209	21 976
A*	Cistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	89 712	121 103	87 398	68 336	69 024
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	75 236	13 019	-150 087	101 574	-189 209
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	29 472	-103 773	-523 483	303 102	169 893
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	383 647	118 545	558 206	-295 781	-279 630
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-337 883	-1 753	-184 810	94 253	-79 472
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	164 948	134 122	-62 689	169 910	-120 185
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	- 71 907	-67 643	-45 594	-33 177	-23 558
A.4.	Přijaté úroky (+)	3 700	1 541	106	1 968	1 582
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrký daně za minulé léta	-13 680	-10 599	-8 927	-2 687	-5 254
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-
A.7.	Přitajé dividendy a podíly na zisku (+)	152	-	-	-	0
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	83 213	57 421	-117 104	136 014	-147 415
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 18 567	-11 248	-6 259	-17 641	-23 884
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 182	5 792	1 909	2 098	1 159

B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-
B***	Cistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-16 385	-5 456	-4 350	-15 543	-22 725
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-	416	-145	-158	-113
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 2 044	-1951	-3 151	-4 330	- 1 800
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 kapitálu 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	- 1 800
C***	Cistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 2 044	-1 535	-3 296	-4 488	- 1 913
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	64 784	50 430	-124 750	115 983	-172 053
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	147 713	198 143	73 393	189 376	17 323

8. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2013

Všechny významné skutečnosti po datu sestavení účetní závěrky jsou popsány v příloze účetní závěrky za rok 2013. Od konce rozvahového dne do dne zpracování této výroční zprávy nenastaly žádné další významné události.

9. Předpokládaný vývoj společnosti

Vývoj trhu v roce 2014 bude ovlivněn především státními zásahy v oblasti cenové regulace léčiv a regulace úhrad. Trh může být významně ovlivněn především realizací úhradových aukcí a hloubkovými revizemi cen, které očekáváme v druhé polovině roku 2014. V první polovině roku 2014 očekáváme další pokles finančního objemu trhu s léčivy řádově o 5-7%, se stagnací trhu v nemocničních lékárnách a poklesem u veřejných lékáren. Proto i nadále bude věnována pozornost růstu tržeb do lékáren nemocničních zařízení a rozvoji projektu Moje lékárna, jejíž lékárny tvorí významný podíl na tržbách. Zvýšená pozornost bude věnována regionům jižních a západních Čech a oblasti Vysočina, kde tržní podíl společnosti PHARMOS, a.s. je pod 20%.

Meziroční propad trhu s léčivy ve srovnání roku 2012 a 2013 představoval zároveň i propad realizované obchodní marže o 73 mil Kč. Již na konci roku 2013 Grémium majitelů lékáren iniciovalo jednání se zástupci MZd ČR a zdravotních pojišťoven s cílem tento propad zastavit a zajistit kompenzaci alespoň 50% meziročního propadu marže prostřednictvím změn cenového předpisu. Společnost PHARMOS, a.s. se připojila prostřednictví asociace AVEL ke společnému komuniké s GML a ČLK adresovanému ministru zdravotnictví MUDr. Holcátori. Změna odměňování distribučního řetězce, která by vedla ke zvýšené tvorbě marže, by stabilizovala systém a vedla by ke snížení rizika ukončení činnosti mnoha lékáren s dopadem na navýšené objemy neuhraněných pohledávek u distribučních společností.

Požadavky na změny v odměňování se budou zvyšovat i kvůli očekávaným změnám sazby DPH u léčiv a předpokládaným zrušením regulačních poplatků k 1.1.2015.

Snižování cen léčiv v ČR vede ve svém důsledku ke zvyšování jejich nedostupnosti. Cenové rozdíly ve srovnání s ostatními zeměmi EU jsou důvodem pro vývoz léčiv z ČR a snahou výrobců a dodavatelů kontrolovat a řídit toky zboží až na úrovni konečných odběratelů. Pro rok 2014 můžeme počítat s dalším rozšířením kontrolovaných kanálů tzv. DTP (direct to pharmacy) a snižováním trhu, na kterém se podílí farmaceutické velkoobchody. Jen v prvním kvartále roku 2014 bylo výrobci do DTP zařazeno více než 70 nových produktů.

V centru pozornosti bude tedy zefektivnění všech činností společnosti především v oblasti nastavení optimálních logistických postupů, práce s finančními zdroji a pohledávkami. Od roku 2009 jsme v rámci racionalizačních opatření zrušili sklad v Ústí nad Labem, Jihlavě, Českých Budějovicích a Lukášově a zřídili nový sklad v Plzni a Táboře. Od ledna 2011 je již činnost všech sesterských distribučních společností virtualizována a distribuce prováděna v rámci skupiny České lékárnické, a.s. pouze z logistických center společnosti PHARMOS, a.s.

V průběhu roku 2013 došlo k odkoupení podílů Jihlavské lékárnice s.r.o. a Plzeňské lékárnice s.r.o. a ukončení jejich distribučních činností. Obchodní spolupráci se zákazníky těchto distribučních společností převzal PHARMOS, a.s. I tyto kroky zefektivnily především logistické činnosti a snížily náklady na distribuci zboží do lékáren. Optimalizace počtu a umístění logistických center bude i nadále oblasti, které se musíme věnovat.

Rok 2014 bude rovněž rokem závěrečných příprav na implementaci nového robustního SW řešení Dynamics AX od společnosti Microsoft. Tento SW by nám měl dát další nástroj na zlepšení a zefektivnění naší práce ve všech oblastech. Implementace by měla být dokončena k 31.12.2014.



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

Společnost PHARMOS, a.s. nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. V oblasti ochrany životního prostředí je naší dlouhodobou snahou minimalizovat dopady našich činností na životní prostředí.

Při investiční výstavbě a rekonstrukcích našich provozoven například dbáme na to, aby tyto projekty neměly vliv 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.

11. Zpráva dozorčí rady společnosti

Zpráva dozorčí rady společnosti k účetní závěrce za rok 2013

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

Audit účetní závěrky a výroční zprávy k 31.12.2013 provedl auditor společnosti, firma AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. Dozorčí rada účetní závěrku přezkoumala a seznámila se s výrokem auditora k účetní závěrce roku 2013.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 17.června 2014

PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva



Ing. Radovan Mališ
člen představenstva



12. Zpráva auditora k výroční zprávě

11

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 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz



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



AUDIT PROFESIONAL

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

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 7. května 2014 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 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2013 a přehledu o peněžních tokích za rok končící 31.12.2013 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 odpovědností 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 naplánovat 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 navrhnut vchodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosť účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytuje 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 31.12.2013 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.





AUDIT PROFESIONAL

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti *PHARMOS, a. s.* k 31.12.2013 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 31.12.2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti *PHARMOS, a. s.* za rok končící 31.12.2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti *PHARMOS, a. s.* za rok končící 31.12.2013 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

V Ostravě dne 18. června 2014

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

Jurečkova 643/20, Moravská Ostrava, 702 00
oprávnění KA ČR č. 64

Ing. Jana Krkošková, auditorka
Oprávnění KA ČR č. 1293
a jednatelka společnosti



13. Účetní závěrka 2013

12

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 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz



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

Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 500/2002

ROZVÁHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČ
19010290

Obchodní firma účetní jednotky
PHARMOS, a.s.

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

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč. období 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	4 503 863	-460 634	4 043 229	4 324 480
B.	Dlouhodobý majetek	526 621	-307 241	219 380	224 813
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	70 683	-54 665	16 018	11 061
3.	Software	33 517	-28 123	5 394	8 365
4.	Ocenitelná práva	26 542	-26 542		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10 624		10 624	2 696
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	443 830	-252 474	191 356	210 633
B. II. 1.	Pozemky	12 693		12 693	14 957
2.	Stavby	207 238	-75 282	131 956	137 554
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	113 605	-92 541	21 064	27 706
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-8	208	209
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 014		4 014	1 732
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	261		261	261
9.	Ocenovací rozdíl k nabýlému majetku (+/-)	105 803	-84 643	21 160	28 214
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	12 108	-102	12 006	3 119
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	10 387		10 387	
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	221	-102	119	119
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	1 500		1 500	3 000
C.	Oběžná aktiva	3 954 615	-153 393	3 801 422	4 058 699
C. I.	Zásoby	1 288 724	-1 004	1 287 720	1 208 181
C. I. 1.	Materiál	262		262	268
5.	Zboží	1 288 462	-1 004	1 287 458	1 207 913
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	16 110		16 110	13 462
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	16 110		16 110	13 462
C. III.	Krátkodobé pohledávky	2 632 658	-152 389	2 480 269	2 647 680
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 094 750	-152 389	1 942 361	2 076 162
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	420 992		420 992	465 264
6.	Stář - daňové pohledávky	19 746		19 746	14 642
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 592		2 592	3 015
8.	Dohadné účty aktivní	88 710		88 710	83 521
9.	Jiné pohledávky	5 868		5 868	5 076
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	17 323		17 323	189 376
C. IV. 1.	Peníze	1 503		1 503	1 247
2.	Účty v bankách	14 635		14 635	186 874
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	1 185		1 185	1 255
D.	Časové rozlišení	22 427		22 427	40 968
D. I. 1.	Náklady příštích období	1 507		1 507	1 349
3.	Příjmy příštích období	20 920		20 920	39 619



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

Označení a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	4 043 229	4 324 480
A.	Vlastní kapitál	576 038	573 088
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 73 až 76)	-1 663	
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-1 663	
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	176 005	176 005
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	52 483	81 260
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	85 037	81 260
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	-32 554	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	6 413	-26 977
B.	Cizí zdroje	3 430 923	3 698 747
B. I.	Rezervy		105
4.	Ostatní rezervy		105
B. II.	Dlouhodobé závazky	4 956	9 422
9.	Jiné závazky		113
10.	Odložený daňový závazek	4 956	9 309
B. III.	Krátkodobé závazky	1 896 238	1 973 695
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	1 806 424	1 913 489
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	61 688	25 058
5.	Závazky k zaměstnancům	5 826	9 118
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 288	3 969
7.	Stát - daňové závazky a dotace	4 883	850
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	174	260
10.	Dohadné účty pasivní	13 698	20 614
11.	Jiné závazky	257	337
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 529 729	1 715 525
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 529 729	1 715 525
C.	Časové rozlišení	36 268	52 645
C. I. 1.	Výdaje příštích období	36 268	52 615
2.	Výnosy příštích období		30

Sestaveno dne: 06.05.2014	Schváleno dne: 06.05.2014	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		



Minimální závazný výčet
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČ
19010290

Obchodní firma
PHARMOS, a.s

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

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	10 915 443	13 914 173
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	10 592 466	13 517 902
+ Obchodní marže		322 977	396 271
II.	Výkony	73 930	87 113
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	73 930	87 113
B.	Výkonová spotřeba	187 614	210 748
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	15 618	18 605
B. 2.	Služby	171 996	192 143
+ Přidaná hodnota		209 293	272 636
C.	Osobní náklady	131 923	167 733
C. 1.	Mzdové náklady	94 637	121 077
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	390	165
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 058	38 791
C. 4.	Sociální náklady	5 838	7 700
D.	Daně a poplatky	5 272	5 017
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	24 286	24 925
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 159	2 098
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 159	2 098
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	3 368	2 381
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	3 368	2 381
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	15 434	35 891
IV.	Ostatní provozní výnosy	11 532	9 164
H.	Ostatní provozní náklady	26 419	37 753
*	Provozní výsledek hospodaření	15 282	10 198
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podlív	70	150
J.	Prodané cenné papíry a podlív	70	150
X.	Výnosové úroky	1 582	1 968
N.	Nákladové úroky	23 558	33 177
XI.	Ostatní finanční výnosy	19 409	8 415
O.	Ostatní finanční náklady	7 596	11 377
*	Finanční výsledek hospodaření	-10 163	-34 171
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	-1 294	3 004
Q. 1.	- splatná	3 060	4 565
Q. 2.	- odložená	-4 354	-1 561
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	6 413	-26 977
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	6 413	-26 977
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	5 118	-23 973

Sestaveno dne: 06.05.2014

Schváleno dne: 06.05.2014

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



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

Závazný výčet informací uvedený
ve vyhlášce MFČR 500/2002 Sb.

Výkaz změn vlastního kapitálu

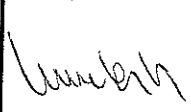
k 31.12.2013

IČ 190 102 90

(v celých tis.Kč)

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

01	základní kapitál	02	Ostatní kapit.fondy	03	změny zákl. kap.	04	Rezervní fond	05	Ostatní fondy	06	VH _{MO}	07	Jiný VH _{ML}	08	VH _{BO}	09	VK celkem
Počáteční stav 1.1. 2012	342 800			0		0	140 000		36 005		69 378		0	16 213		604 396	
Upsání navýšení základního kapitálu																	0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu																	0
Ocenovací rozdíly z přecenění majetku																	0
Přiděl do rezervního fondu z VH																	0
Přiděl na výplatu dividend														-4 200		-4 200	
Přiděl na výplatu tančím														-130		-130	
Přiděl do nerozděleného zisku min.let												11 882		-11 882		0	
Výsledek hospodaření běžného období														5 577		5 577	
Rozdíl ze zaokrouhlení														-1		-1	
Konečný stav 31.12. 2012	342 800			0		0	140 000		36 005		81 260		0	5 577		605 642	
Oprava chyby roku 2012														-32 554		-32 554	
Konečný stav 31.12. 2012 opravený	342 800			0		0	140 000		36 005		81 260		0	-26 977		573 088	
Počáteční stav 1.1. 2013	342 800			0		0	140 000		36 005		81 260		0	-26 977		573 088	
Upsání navýšení základního kapitálu																	0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu																	0
Ocenovací rozdíly z přecenění majetku					-1 663												-1 663
Přiděl do rezervního fondu z VH																	0
Přiděl na výplatu dividend														-1 670		-1 670	
Přiděl na výplatu tančím														-130		-130	
Přiděl do nerozděleného zisku min.let												3 777		-3 777		0	
Výsledek hospodaření běžného období														6 413		6 413	
Jiný výsledek hospodaření minulých let														-32 554		32 554	
Rozdíl ze zaokrouhlení																	
Konečný stav 31.12. 2013	342 800			-1 663		0	140 000		36 005		85 037		-32 554		6 413		576 038

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost	Sestaveno dne: 6.5.2014	Schváleno dne: 6.5.2014
Předmět podnikání :	Podpisový záznam statutárního orgánu :	
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	 	
Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddil B, vložka 188		



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

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.....	9
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	10
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)	11
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	12
5. ZÁSOBY	12
6. POHLEDÁVKY	12
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	14
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	14
9. OSTATNÍ AKTIVA	14
10. VLASTNÍ KAPITÁL	14
11. REZERVY	16
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	16
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	16

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



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: 31.12.2013

Okamžik sestavení účetní závěrky 06.05.2014

INFORMACE K USKUTEČNÉMĚ 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 jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč
- 13 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 50 000,- Kč
- 386 ks kmenové akcie 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 nabyla právní moci dne 18.02.2012.

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

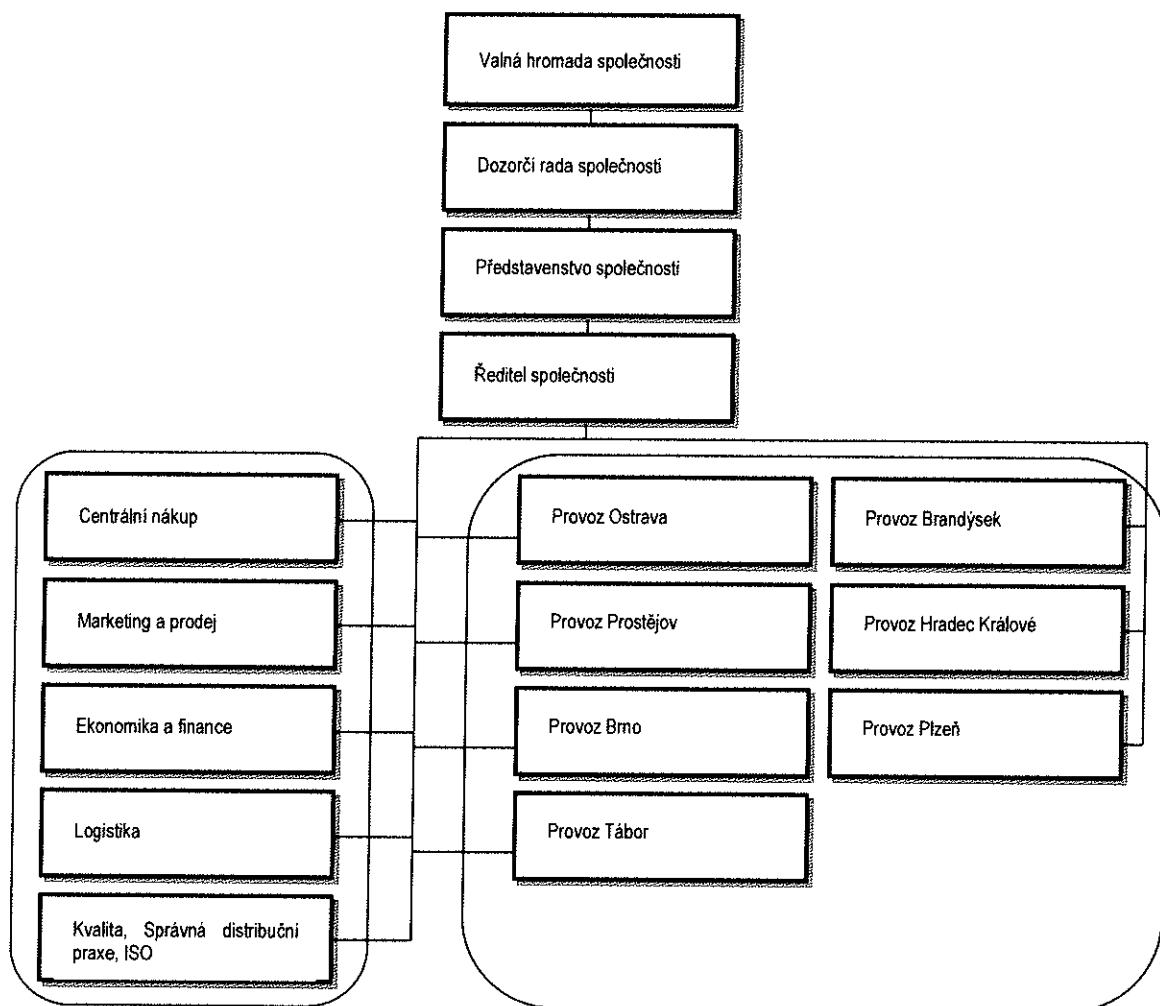
Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Stav k 31.12.2012		Stav k 31.12.2013	
		tj. %	podíl	tj. %	podíl
PHOENIX International Beteiligungs GmbH	Mannheim, SRN	28,00	96 000	28,00	96 000
Česká lékárnická, a.s.	Těšínská 1349/296, 71600 Ostrava-Radvanice, ČR	71,67	245 685	71,87	246 400



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:

Předseda dozorčí rady	Švéda	Martin	JUDr.
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	Marek	Dušan	Ing.

Funkce	Příjmení	Jméno	Poznámka
Předseda představenstva	Korta	Jiří	Vznik členství 4.9.2013, zápis ve SL OR 23.10.2013.
Člen představenstva	Mališ	Radovan	Vznik členství 1.12.2011, zápis ve SL OR 23.10.2013.
Člen představenstva	Divácký	Marcel	Vznik členství 2.4.2013, zápis ve SL OR 15.4.2013.

Předseda dozorčí rady	Švéda	Martin	Vznik členství 10.1.2013, zápis ve SL OR 21.2.2013.
Člen dozorčí rady	Nalevajka	Petr	23.10.2013 bylo obnoveno členství v dozorčí radě.
Člen dozorčí rady	Mravcová	Ilona	23.10.2013 bylo obnoveno členství v dozorčí radě.
Člen dozorčí rady	Lesáková	Lea	23.10.2013 bylo obnoveno členství v dozorčí radě.
Člen dozorčí rady	Fiala	Radim	2.8.2013 bylo obnoveno členství v dozorčí radě.
Člen dozorčí rady	Marek	Dušan	Vznik členství 10.1.2013, zápis ve SL OR 21.2.2013.

Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

K datu sestavení účetní závěrky 06.05.2014 došlo ke změnám v dozorčí radě:

Byl vymazán Mgr. Karel Šlegr – člen představenstva – datum zániku členství 2.4.2013, výmaz ze SL OR 15.4.2013.

Byl vymazán p. Grünwald - předseda dozorčí rady – výmaz ze SL OR 21.2.2013.

Byl vymazán p. Nöll - člen dozorčí rady – výmaz ze SL OR ke dni 21.2.2013.

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

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

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.

Upozorňujeme uživatele této účetní závěrky, že v souvislosti s vykázáním jiného výsledku hospodaření (viz bod 4.c této přílohy) došlo k úpravě výkazů rozvaha a výsledovka za minulé účetní období za účelem srovnatelnosti.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2013 a 2012 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 nesplňuje podmínu pro zařazení do



dlouhodobého majetku a jedná se o nehmotný majetek, jehož pořizovací cena převyšší částku 10 000 Kč bez DPH. Od 1.1.2003 se odpisuje 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 nepeněžitého 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 nepeněžitého vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaném 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znaličí k ocenění nepeněžitého vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ční k datu účetní závěrky 21 160 tis.Kč.

U dlouhodobého hmotného majetku získaného na základě nepeněžitého vkladu společnosti Česká lékárnická a.s. do společnosti PHARMOS, a.s., pokračuje nabyyvatel (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 v 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 odpisování.

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 převyšší 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 odpisována 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 přečeňují 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 přiložené rozvaze jsou deriváty vykázány 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 celá 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 přečerpují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtuje do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtuje 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 účtuje 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 přídely 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 věcné 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 úctuje 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 najetého 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 31.12.2013.

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 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 prvého 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.

Opravy chyb minulých let – došlo k opravě účtování – podrobněji v bodě 4c.

Od 1.9.2013 došlo ke změně metodiky účtování bonusů, které náleží sesterským společnostem nebo odběratelům. Pharmos nárokuje bonusy u výrobců souhrnně za všechny tyto společnosti a dále jim je formou opravného daňového dokladu předává. Tyto bonusy byly dříve účtovány výsledkově (504, 604), od září 2013 jsou tyto „průtokové“ bonusy účtovány rozvahově přes účty 325 a výsledkově jsou pouze účtovány bonusy zůstávající ve společnosti Pharmos.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

PORŽIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	31 978	804	570	32 212
Ocenitelná práva	26 542			26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 740		435	1 305
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 696	10 717	2 789	10 624
Celkem 2013	62 956	11 521	3 794	70 683
Celkem 2012	52 057	19 081	8 181	62 956

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	23 647	3 760		575	26 832		26 832
Ocenitelná práva	26 542	0			26 542		26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 706	21		436	1 291		1 291
Celkem 2013	51 895	3 781		1 011	54 665		54 665
Celkem 2012	48 246	3 648			51 895		51 895

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 v pořizovacích cenách 1 304 tis. Kč a 1 740 tis. Kč.



b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

PORIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	14 957		2 264		12 693
Stavby	206 517	748	27		207 238
<i>Stroje, přístroje a zařízení</i>	125 231	1 708	21 864		105 075
<i>Dopravní prostředky</i>	3 923		1 820		2 103
<i>Inventář</i>	6 970		543		6 427
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216				216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 732	4 951	2 669		4 014
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	261	305	305		261
Opravná položka k nabytému majetku	105 803				105 803
Celkem 2013	465 610	7 712	29 492		443 830
Celkem 2012	463 137	13 021	10 548		465 610

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby	68 962	8 611	2 291	75 282	0	75 282
<i>Stroje, přístroje a zařízení</i>	100 280	6 784	21 852	85 212	0	85 212
<i>Dopravní prostředky</i>	1 685	1 434	1 820	1 299	0	1 299
<i>Inventář</i>	6 453	120	543	6 030	0	6 030
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	7	1	0	8	0	8
Opravná položka k nabytému majetku	77 589	7 054	0	84 643	0	84 643
Celkem 2013	254 976	24 004	26 506	252 474	0	252 474
Celkem 2012	235 587	21 283	1 894	254 976	0	254 976

ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Název majetku	Poříz. hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Skladový areál Ostrava-Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč				
Stavby		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 Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč				
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	19 mil. Kč				

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



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

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 2013	207 mil. Kč
Celkem 2012	207 mil. Kč

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2013 koupila obchodní podíly ve společnostech Plzeňská lékárnická s.r.o. (PC 750 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalentní minus 750 tis. Kč, celk. ocenění 0 Kč) a Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalentní - 913 tis. Kč, celk. ocenění 10 387 tis. Kč) od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. se záměrem provést fúzi s rozhodným dnem 1.1.2013, na základě které by vzájemné pohledávky a závazky zanikly. Vzhledem ke skutečnosti, že fúze nebyla realizována, přistoupila společnost PHARMOS, a.s. ke korekci ocenění pohledávek u Plzeňská lékárnická s.r.o.

V souladu s ustanovením §15a vyhlášky č. 500/2002 Sb. byla v účetní závěrce společnosti PHARMOS, a.s. vykázána v položce Rozvahy A.IV.1 „Jiný výsledek hospodaření minulých let“ - oprava chyb v ocenění pohledávek z obchodního styku k rozvahovému dni 31.12.2012 v celkové výši 32 554 tis. Kč. Tato částka věcně představuje opravu ocenění pohledávek z obchodního styku za tehdy sesterskou společností Plzeňská lékárnická s.r.o. , která před datem účetní závěrky za rok 2012 ukončila obchodní činnost a nevykazovala dostatek finančních zdrojů k úhradě splatných závazků.

Realizovatelné cenné papíry a podíly:

Běžné období – 2013

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací 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 %	-	-	-293

Minulé období – 2012

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací 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

5. ZÁSOBY

Ocenění expirujících zásob se snižuje na prodejnou cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v přiložené 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 673 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 331 tis. Kč)

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2013 a 2012 vytvořeny opravné položky (viz bod 7.). Pohledávky v insolvenčním řízení jsou rádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnaní či neuspokojení pohledávek v konkursním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2013 a 2012 pohledávky ve výši 3 000 tis. Kč a 5 098 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.



POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2013		Stav k 31.12.2012	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	151 425	-	205 947	-
31 – 60	76 973	-	111 898	-
61 – 90	33 005	-	55 236	-
91 – 180	85 877	-	43 838	-
181 a více	143 183	-	86 516	-

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

V pohledávkách po splatnosti nad 180 dnů je zhoršená platební morálka u některých klientů, kteří jsou pravidelně monitorováni a jsou zahájené příslušné kroky k vymožení dlužné částky.

Důležitou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročné půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2013 představují nejvýznamnější část půjčky na profinancování pohledávek (forma úročného 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.).

	2013				2012			
	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok
Finanční půjčky	34 782	29 108	3 623	2 051	34 678	29 121	2 373	3 184
Splátkové úročené kalendáře	74 154	44 356	15 739	14 059	68 668	32 557	24 634	11 477
Celkem	108 936	73 464	19 362	16 110	106 274	64 606	27 007	14 661

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 73 464 tis.Kč. K této pohledávce po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 97%.

Úročené úložky ve výši 29 mil. Kč byly schválené valnou hromadou.

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2012	204 326	25,14	5 136 760	43 760	19,055	833 847
2013	228 202	27,425	6 258 440	39 560	19,894	787 007

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTI DELŠÍ NEZ PET 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. 2011	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2013
dlouhodobému fin.majetku	102	0	0	102	0	0	102
zásobám	243	192	1 020	1 071	0	67	1 004
pohledávkám	101 656	7 400	4 827	104 229	17 609	2 003	119 835
pohledávkám Plzeňská lékárnická, s.r.o.	0	0	0	0	32 554	0	32 554

Tvorba opravných položek za Plzeňskou lékárnickou s. r. o. byla zaúčtována proti Jinému výsledku hospodaření (viz bod 4. c této přílohy).

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má v držení krátkodobé cenné papíry projektu Moje lékárna, jejichž tržní ocenění je 1 185 tis. Kč.

9. OSTATNÍ AKTIVA

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

Příjmy předchozích 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 - 2013

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



MINULÉ OBDOBÍ - 2012

Druh akcíí	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 jméno	5710	5 000 Kč	-	-
Kmenové akcie	386	100 000 Kč	-	-

ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
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
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-1 663	-
Nerozdělený zisk minulých let	85 037	81 260
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Hospodářský výsledek běžného úč. období	6 413	5 577
Oprava výsledku hospodaření 2012	-	-32 554
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-32 554	-
Vlastní kapitál celkem	576 038	573 088

Jiný výsledek hospodaření je blíže popsán v bodě 4c této přílohy. Oceňovací rozdíly obsahují přecenění obchodních podílů ekvivalencí ve společnostech Jihlavská lékárnická s.r.o. a Plzeňská lékárnická s.r.o.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2012 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividenda)	1 670
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	3 777
Příděl na zvýšení základního kapitálu	-
HV 2012 CELKEM	5 577

V účetních výkazech za minulé období došlo k zohlednění změny hospodářského výsledku za rok 2012.

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			2013		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	-	-	-	-	-	-
Nedaňové rezervy						
- Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění	105	116	105	0	105	0
- Rezerva na nevypl. odměny	-	-	-	-	-	-
- Rezerva ostatní	0	54	0	-	-	-

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nevykazovala k 31. 12. „Jiné dlouhodobé závazky“.

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTI DELŠÍ NEŽ PĚT LET neevidujeme.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2013		Stav k 31.12.2012	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	110 411	-	133 840	-
31 – 60	-699	-	1 047	-
61 – 90	-269	-	238	-
91 – 180	-621	-	-2 636	-
181 a více	-1 497	-	-866	-

Výkazované mínusové částky jsou způsobeny přijatými opravnými daňovými doklady, které byly v lednu 2014 započteny.

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2012	4 668 381	25,14	117 363 087	-	-	-
2013	6 083 205	27,425	166 831 897	-	-	-

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 32 980 tis. Kč, z nichž podstatná část 28 800 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti.



VZTAHY VŮCI 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., Stopper 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. 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, komisní prodej a dohady na kompenzace pro distribuční s.r.o.

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

			2013	2012
	Banka	Celkový limit	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	KB, a.s.	450 000	450 000	475 000
	VÚB, a.s.	250 000	161 900	370 000
	ČSOB, a.s.	0	0	0
	ČS, a.s.	300 000	230 651	282 000
	ING bank	380 000	288 200	280 000
	ČSOB, a.s.	400 000	398 978	308 525
Kontokorentní účty	VÚB, a.s.	0	0	0
	Celkem	1 780 000	1 529 729	1 715 525

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2013 a 2012 činily 23 046 tis. Kč a 32 686 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

15. OSTATNÍ PASIVA

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

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

16. DERIVÁTY

Společnost eviduje zaúčtovaný vnořený derivát ve výši 624 tis. Kč, který vznikl na základě smlouvy o půjčce s PHARMOS, a.s. SK.



17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2013 a 2012 daň z příjmů ve výši 3 060 tis. Kč a 4 565 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2013 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:

	2013	2012
UZC>DZC	-8 654	-24 050
Neuhrazený úrok z prodlení -pohledávka	-2 885	-3 183
ZC k OP k nabytému majetku	-21 160	-28 214
Celkem zdanitelné	-32 699	-55 447
Odložený DZ (2012-19%)	-6 213	-10 535
UZC<DZC	-	-
OP k CP	-	-
OP k zásobám	1 004	1 071
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	5 531	5 121
Účetní rezervy	-	105
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	82	154
Neuplatněná daňová ztráta	-	-
Celkem odčitatelné	6 617	6 451
Odložená DP (2012-19%)	1 257	1 226
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	-4 956	-9 309

Společnost vykazuje odloženou daň ve výši 4 956 tis. Kč.

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou vykázány v rozvaze. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

zboží v konsignačních skladech: 210 325 tis. Kč

zboží přijaté do komisního prodeje: 5 105 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 – Zitko Miroslav Mgr.	1142	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Zitková Greta PharmDr.	3961	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Grémium majitelů lékáren	14972	Strašnice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – MUDr. Runczik + Dagmar Stinga	2423	Smrkovka
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková	750	Město Albrechtice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jarmila Chudá	5507	Hlubočepy
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):

	2013		2012	
	Celkem	Z toho tuzemsko	Celkem	Z toho tuzemsko
Tržby z běžné činnosti	10 989 373	10 945 411	14 001 286	13 933 498
V tom Tržby za prodej zboží	10 915 443	10 881 412	13 914 173	13 864 064
Tržby z prodeje služeb	73 930	63 999	87 113	69 434
Smluvní úroky	6 017	6 017	-	3 040
Kurzové rozdíly	15 016	14 217	799	11 745
Ostatní výnosy	12 719	12 719	-	835
Celkem	11 023 125	10 978 364	44 761	14 023 081
				13 954 458
				68 623

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2013		2012	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	466	58	592	66
Mzdy	95 027	20 661	121 242	24 939
Sociální zabezpečení a zdravotní pojistění	31 058	6 820	38 791	8 172
Sociální náklady	5 838	-	7 700	62
Osobní náklady celkem	131 923	27 481	167 733	33 173

V roce 2013 a 2012 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2013	2012
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	390	165
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	130	130
Celkem	520	295

22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Kromě odměn uvedených v odst. 3 nebylo bývalým ani stávajícím členům statutárních, řídících 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 2013 a 2012 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.



Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2013 dosáhl tento objem prodeje 395 972 tis. Kč, v roce 2012 417 253 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Odběratel	2013	2012
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	29 558	31 933
Mgr. Radim Fiala + Pharm Dr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	239 819	233 955
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	17 677	13 228
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	10 082	11 542
PharmDr. Petr Nalevajka	B.H.N. s.r.o.	12 326	13 853
Mgr. Ilona Mravcová	Mgr. Ilona Mravcová	17 727	30 749
Mgr. Ilona Mravcová	M – PHARM s.r.o.	38 796	54 349
Mgr. Lea Lesáková	Le Pharmacy s.r.o.	29 987	27 684

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2013 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

	2013	2012
Externí přepravné	90 643	101 362
Reklama, inzerce, propagace	13 313	14 668
Přepravné mezi sklady	12 133	14 823
Nájemné nebyt. prostor	8 845	7 257
Správa IT	7 139	7 202
Celkem	132 073	145 312

Odměny statutárnímu auditorovi k 31.12.:

Služby	2013	2012
Povinný audit účetní závěrky vč. ověření výr.zprávy	750	725
Jiné ověřovací služby		
Daňové poradenství		
Jiné neauditorské služby		
Celkem	750	725

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména neuhrané smluvní úroky z prodlení ve výši 6 017 tis. Kč.



Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpisy nedobytných pohledávek dle § 24 odst.2 a bonusy ve výši 23 464 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky ve výši 15 016 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 5 737 tis. Kč.

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013 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 KONSOLIDACNÍM CELKU

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDACNÍM CELKU

	2013		2012	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)	32 796	32 796	39 480	39 009
Česká lékárnická, a.s. (IC: 63080877)	-	-	7	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	104 456	17 549	124 917	25 188
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	22	-	16 757	-
Lekis s.r.o. (IČ: 25356089)	118	-	122	-
PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577)	112 060	-	223 701	118 273
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	43	-	8	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	67 117	31 233	15 564	3 861
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	826	500	944	925
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	5 097	3 331	2 909	2 315
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	23 810	2 957	19 751	6 895
Lékárna U Nádraží (IČ: 26821681)	5 634	913	-	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	343	120	265	263
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	66	-	-	-

Pohledávky po splatnosti u společnosti Plzeňská lékárnická s.r.o. (jsou v plné výši vytvořené OP), Pražská lékárnická s.r.o. (max 30 dnů) a GALMED a.s. (max 60 dnů).

K 31.12.2013 evidujeme níže uvedené poskytnuté půjčky:

GALMED a.s.	7 000 tis. Kč
PHARMOS, a.s. SK	52 108 tis. Kč
Sanovia, a.s.	9 000 tis. Kč
LEKTRANS s.r.o.	496 tis. Kč

Tyto půjčky jsou ve splatnosti.

ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDACNÍM CELKU

	2013		2012	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)	-	-	41	-
Česká lékárnická, a.s. (IC: 63080877)	1 177	769	139	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	5 989	29	2 972	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	-	-	243	-
Lekis s.r.o. (IČ: 25356089)	274	-	383	-
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577)	11 816	-	2 041	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	68	-	-	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	8 399	69	333	10
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	3 816	-	4 716	-
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	3 613	806	812	42
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	203	-	851	-
Lékárna U Nádraží (IČ: 26821681)	34	-	-	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	2 475	-	4 527	-
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	824	364	387	-

K 31.12.2013 evidujeme níže uvedené přijaté půjčky:

THERÁPON 98, a.s. 15 000 tis. Kč

Česká lékárnická, a.s. 8 000 tis. Kč

Tyto půjčky jsou ve splatnosti.



V objemu vykázaných pohledávek a závazcích jsou obsaženy opravné daňové doklady podle jejich povahy.

28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Účetní jednotka provádí výpočet cash-flow nepřímou metodou. Za peněžní prostředky a ekvivalenty jsou pro účely stanovení peněžního toku považovány: peníze v pokladně a v bankách, ceniny, krátkodobé cenné papíry a podíly.

Sestaveno dne: 06.05.2014	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 06.05.2014		



Minimální závazný přehled informací uvedených ve vyhlášce MF 500/2002 Sb.		Přehled o peněžních tocích						Obchodní firma	
		(cash-flow) (nepřímá metoda)						PHARMOS, a.s.	
		ko dnu 31.12.2013						Sídlo Těšínská 1349/296	
		(v celých tisících Kč)						Ostrava-Radvanice	
		rok	Měsíc	IC				716 00	
Označení		TEXT	b				Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a			c					běžném	minulém
							1	2	
P.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01				189 376	73 393	
		Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)	02						
Z.		Učetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03				5 119	-23 973	
A. I.		Úpravy o nepeněžní operace	04				63 905	92 309	
A. I. 1.		Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále uměrování	05				24 286	24 926	
A. I. 2.		Změna stavu opravných položek, rezerv	06				15 434	35 891	
A. I. 3.		Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07				2 209	283	
A. I. 4.		Vynosy z dividend a podílu na zisku (-)	08						
A. I. 5.		Vyučtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyučtované výnosové úroky (-)	09				21 976	31 209	
A. I. 6.		Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10						
A. *		Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a	11				69 024	68 336	
A. II.		Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12				-189 209	101 574	
A. II. 1.		Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadních	13				169 893	303 102	
A. II. 2.		Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a	14				-279 630	-295 781	
A. II. 3.		Změna stavu zásob (+/-)	15				-79 472	94 253	
A. II. 4.		Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16						
A. **		Cistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17				-120 185	169 910	
A. III.		Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	19				-23 558	-33 177	
A. IV.		Přijaté úroky (+)	19				1 582	1 968	
A. V.		Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za domérky daně za minulá období (-)	20				-5 254	-2 687	
A. VI.		Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhraněné splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21						
A. VII.		Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22						
A. ***		Cistý peněžní tok z provozní činnosti	23				-147 415	136 014	
		Peněžní toky investiční činnosti	24						
B. I.		Výdaje spojené s nabýtím stálých aktiv	25				-23 884	-17 641	
B. II.		Příjmy z prodeje stálých aktiv	26				1 159	2 098	
B. III.		Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27						
B. ***		Cistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28				-22 725	-15 543	
		Peněžní toky z finančních činností	29						
C. I.		Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních	30				-113	-158	
C. II.		Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31				-1 800	-4 330	
C. II. 1.		Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního	32						
C. II. 2.		Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	33						
C. II. 3.		Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34						
C. II. 4.		Uhrada 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 témt	37				-1 800	-4 330	
C. ***		Cistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38				-1 913	-4 488	
F.		Cisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39				-172 053	115 983	
R.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40				17 323	189 376	

Sestaveno dne: 6.5.2014	Schváleno dne: 6.5.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
Právní forma účetní jednotky:	Předmět 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		



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

14. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013

13

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 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz



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

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami 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, je součástí podnikatelského seskupení (koncernu), ve kterém existují následující vztahy mezi zpracovatelem a ovládajícimi 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.), za účetní období 1.1.2013 – 31.12.2013 (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 (sestřeské 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 Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, 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 Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, PSČ 716 00, IČO: 28570481

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

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



- Další společnost patřící do skupiny společnosti 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, nadní 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 2013 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 Bohemia s.r.o.	RENAULT CLIO 2T6 7705	-	-
Smlouva o prodeji a koupi vozidla	Lektrans Bohemia s.r.o.	ŠKODA OCTÁVIA 7T1 3134	-	-
Smlouva o prodeji a koupi vozidla	Lektrans Bohemia s.r.o.	ŠKODA OCTÁVIA 7T9 2756	-	-
Smlouva o prodeji a koupi vozidla	Lektrans Bohemia s.r.o.	ŠKODA FÁBIA 2T7 5453	-	-
Smlouva o prodeji a koupi vozidla	LEKTRANS s.r.o.	ŠKODA OCTÁVIA 7T9 2093	-	-
Smlouva o prodeji a koupi vozidla	LEKTRANS s.r.o.	ŠKODA ROOMSTER 8T0 2915	-	-
Smlouva o prodeji a koupi vozidla	LEKTRANS s.r.o.	VW PASSAT 6T7 2831	-	-
Smlouva o prodeji a koupi vozidla	LEKTRANS s.r.o.	VW PASSAT 5T3 3712	-	-

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	PHARMACY-distribuce léčiv 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	-	-

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	-	-
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	-	-
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	Jihlavská lékárnická s.r.o..	Odměna za distribuční služby	-	-
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	-	-
Smlouva o pronájmu motorového vozidla	GALMED a.s.	Pronájem motorového vozidla BT7 3612	-	-
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 poskytování služeb	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Účetní služby	-	-
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	-	-



<i>Smlouva o zajištění merchandisingu v projektu ML</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Spolupráce na zajištění merchandisingu</i>	-	-
<i>Smlouva o spolupráci na projektu mojelekarna.cz</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obch.sdružení</i>	-	-
<i>Smlouva o poskytování služeb</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Účetní služby</i>	-	-
<i>Smlouva o poskytování služeb</i>	<i>Pražská lékárnická s.r.o</i>	<i>Účetní služby</i>	-	-

1.1.4. Ostatní smluvní vztahy

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

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Zůstatek k 31.12.2013</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>	<i>Výhody / Nevýhody</i>
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>7 000</i>	<i>Půjčka</i>	-	-
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>PHARMOS, a.s. SR</i>	<i>52 108</i>	<i>Půjčka</i>	-	-
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>9 000</i>	<i>Půjčka</i>	-	-
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>496</i>	<i>Půjčka</i>	-	-

Společnost PHARMOS, a.s. uzavřela s níže uvedenými společnostmi Smlouvy o postoupení pohledávek

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Zůstatek k 31.12.2013</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>	<i>Výhody / Nevýhody</i>
<i>Postoupení pohledávek</i>	<i>PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>0</i>	<i>Koupě pohledávek</i>	-	-
<i>Postoupení pohledávek</i>	<i>Pražská lékárnická s.r.o.</i>	<i>0</i>	<i>Koupě pohledávek</i>	-	-

1.2.Nákupy

Na úseku nákupu byly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2013 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:

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>	<i>Výhody / Nevýhody</i>
<i>Dlží dodávky, dle faktur</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Zprostředkovatelská činnost</i>	-	-
<i>Smlouva o bonusu za prodeje zboží</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	-	-
<i>Smlouva o zajištění přepravy distribuovaného zboží</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Zajištění přepravy zboží</i>	-	-
<i>Smlouva o spolupráci na projektu „Moje lékárna“</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingová služba</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 0795</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 1079</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 0796</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 0798</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 1078</i>	-	-

<i>dopravního prostředku</i>				
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 3554	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T0 2915	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 2093	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T7 2831	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 5T3 3712	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 2432	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 2756	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 0681	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 1937	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 1947	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 3597	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 3598	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 3596	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 5T3 3288	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3T7 4323	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T8 7645	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T2 2020	-	-
<i>Smlouva o nájmu</i>	LEKTRANS s.r.o.	<i>Smlouva o nájmu pozemku určeném pro skladování a výdej MN* v Ostravě</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu</i>	LEKTRANS s.r.o.	<i>Smlouva o nájmu pozemku určeném pro skladování a výdej MN* v Brně</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu</i>	LEKTRANS s.r.o.	<i>Smlouva o nájmu pozemku určeném pro skladování a výdej MN* v Prostějově</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu</i>	LEKTRANS s.r.o.	<i>Smlouva o nájmu pozemku určeném pro skladování a výdej MN* v Hradci Králové</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory v Plzni	-	-
<i>Smlouva o poskytování přepravních služeb</i>	Lektrans Bohemia s.r.o.	Zajištění přepravy	-	-
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 6T7 0764	-	-
<i>Servisní smlouva</i>	SoftPharm s.r.o.	Údržba SW Algis	-	-
<i>Servisní smlouva</i>	SoftPharm s.r.o.	Hotline	-	-
<i>Smlouva o údržbě a servisu automobilů</i>	LEKTRANS s.r.o.	Údržba a servis vozidel	-	-
<i>Smlouva o údržbě a servisu automobilů</i>	Lektrans Bohemia s.r.o.	Údržba a servis vozidel	-	-
<i>Smlouva o pronájmu vozidla</i>	GALMED a.s.	Pronájem vozidla 8T0 4438	-	-
<i>Smlouva o servisu</i>	Lekis s.r.o.	Servis SW+ HW	-	-
<i>Přebalení léků, parafarmak</i>	GALMED a.s.	Přebalení dodávek	-	-
<i>Smlouva o zprostředkování prodeje</i>	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	Připadná újma	Výhody / Nevýhody
Dílčí dodávky – dle faktur	GALMED a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	-	-
Dílčí dodávky – dle faktur	Pražská lékárnická s.r.o.	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 31.12.2013	Popis plnění	Připadná újma	Výhody / Nevýhody
Smlouva o úročené úložce	THERÁPON 98, a.s.	15 000	Úložka	-	-
Smlouva o úročené úložce	Česká lékárnická, a.s.	8 000	Úložka	-	-

Jiné právní úkony

Neexistují.

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: 31.3.2014

.....
PharmDr. Jiří Korta, předseda představenstva

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

.....
Ing. Marcel Divácký, člen představenstva

Příloha č.1 ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
vypracované podle ust. § 66a odst. 9 Obchodního zákoníku



Příloha č.1 ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
vypracované podle ust. § 66a odst. 9 Obchodního zákoníku

