

Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2017

01.01.2017 – 31.12.2017



OSNOVA

- 1. HISTORICKÉ ÚDAJE**
 - 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA
 - 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ
 - 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDČÍCH
- 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 31.12.2017**
- 9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**
- 10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**
- 11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2017**
- 12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2017**
 - 12.1. ROZVAHA
 - 12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
 - 12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
 - 12.4. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VČETNĚ VÝKAZU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
- 13. ZPRÁVA AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2017**



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

1. HISTORICKÉ ÚDAJE

1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA

Akciová společnost PHARMOS, a.s. byla založena v dubnu 1991 a od svého vzniku se zabývá zejména velkodistribucí léčiv. V roce 1992 spolu s německým partnerem Stumpf AG založili dceřinou společnost Pharmos CS, a. s. s paritním zastoupením obou firem. V roce 1993 vstoupil kapitálově Stumpf AG i do společnosti PHARMOS, a.s. V roce 1995 založili původní akcionáři 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, a.s.

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

V 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 nepeněžitelého 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 ze 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 část akcií od drobných akcionářů a její podíl vzrostl z 71,6% na 71,7%.

V roce 2004 prodal PHARMOS, a.s. akcie společnosti THERÁPON 98, a.s., které měl v držení, společnosti Česká lékárnická, a.s.

I v roce 2015 zůstala akcionářská struktura PHARMOS, a. s. nezměněna. Společnost měla 2 rozhodující akcionáře, a to společnost Česká lékárnická, a.s., která vlastnila 71,87 % akcií a německého akcionáře Phoenix International Beteiligungs GmbH, Mannheim, který vlastnil 28 % akcií (na tuto společnost převedl akcie původní vlastník Stumpf AG, který patří do koncernu Phoenix). Zbývající 0,13 % tvořili drobní čeští akcionáři – fyzické osoby.

V průběhu roku 2016 se konaly dvě Valné hromady a to dne 24. 6. 2016 a 29. 9. 2016. Zástupce německého akcionáře společnosti PHOENIX International Beteiligungs GmbH, podal dne 23. 9. 2016 na usnesení Valné hromady konané dne 24. 6. 2016 určovací žalobu na neplatnost a to z důvodu údajného porušení akcionářských práv minoritního akcionáře a určení, že se k hlasu majoritního akcionáře na valné hromadě nepřihlíží.

Současně v roce 2016 probíhala jednání České lékárnické, a.s. s minoritním akcionářem, společností PHOENIX International Beteiligungs GmbH, o odkoupení akcií společnosti PHARMOS, a.s., v jejich vlastnictví. Jednání byla úspěšná a společnost Česká lékárnická, a.s. podpisem kupní smlouvy ze dne 20.12.2016 získala 28% akcií společnosti PHARMOS, a.s. Současně probíhala jednání i s ostatními malými



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

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

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

akcionáři, při kterých bylo dohodnuto odkoupení dalších akcií, čímž se Česká lékárnická, a.s. stala 100% vlastníkem společnosti PHARMOS, a.s.

Součástí podmínek koupě akcií bylo i uzavření Dohody o narovnání, která řešila ukončení veškerých žalob a soudních sporů, podaných společností PHOENIX International Beteiligungs GmbH vůči společnosti PHARMOS, a.s. a statutárním orgánům společnosti. Veškeré tyto spory byly pravomocně soudy zastaveny v průběhu prosince 2016 a ledna 2017. Nyní v současné době není proti společnosti PHARMOS, a.s. vedeno žádné soudní řízení.

Na konci roku 2016 byly zahájeny kroky, které směřovaly ke změně podoby akcií z listinné na zaknihovanou. Tento proces se realizoval proto, aby byla jednoduše prokazatelná vlastnická struktura a aby společnost plně vyhověla požadavkům Zákona o veřejných zakázkách. Plně dokončen pak byl v únoru 2017.



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

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

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

1.2.ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ

Hlavní činností společnosti PHARMOS, a.s. bylo a nadále je zajištění nákupu, řádného zacházení s látkami a přípravky (léčivý a léčivými přípravky), jejich skladování, vyskladnění a prodej zdravotnickým zařízením či dalším distribučním společností, a to v souladu se zněním zákona o léčivech č.378/2007 Sb. a v režimu zákona č. 167/1998 Sb. v platném znění.

Společnost se zejména zaměřuje na dodávky léčiv a léčivých přípravků do veřejných a nemocničních lékáren, a také na dodávky zdravotnického a dentálního materiálu. Mimo tento základní sortiment dodává společnost PHARMOS, a.s. svým odběratelům také doplňkový sortiment, který představují parafarmaka, kosmetické přípravky a doplňky výživy.

Sídlo společnosti PHARMOS, a.s. se nachází v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. Stejně jako v roce 2016, tak i v roce 2017 byla prováděna vlastní distribuce zboží do lékáren a nemocnic ze skladů v Ostravě, Prostějově, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Plzni, Táboře a prodeje z konsignačního a komisiho skladu ve Pcherách



Společnost provozuje v rámci svých vlastních skladů také konsignační sklady, 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 celé České republice. Tyto konsignační sklady jsou umístěny v Brně 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 dispozic (jménem dodavatele/výrobce).

Dlouhodobě je společnost PHARMOS, a.s. výhradním dodavatelem dvou samostatných distribučních společností, ve kterých má majetkový podíl Česká lékárnická. Zbývající majetkový podíl vlastní individuální lékárnici v rámci daného regionu), jedná se o regionální lékárnické distribuce, konkrétně Pražskou lékárnickou s.r.o., ve které vlastní Česká lékárnická 50 %, a PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. , která je vlastněna společností Česká lékárnická, a.s. od července 2016 již ze 100 %. Dalším významným obchodním partnerem, který je téměř plně zásobován společností PHARMOS, a.s. je distribuční společnost ZENAGEL, a.s.

Pro zefektivnění služeb, lepší hospodaření společnosti a snížení míry rizik, byly v roce 2013 od České lékárnické, a.s. odkoupeny 100 % podíly společností Jihlavská lékárnická s.r.o. a Plzeňská lékárnická s.r.o. a veškerou obchodní spolupráci s jejich odběrateli převzala společnost PHARMOS, a.s. Vzhledem ke skutečnosti, že Plzeňská lékárnická s.r.o. poslední 3 roky již žádnou distribuční ani jinou činnost nevykonávala, bylo rozhodnuto o její fúzi se společností PHARMOS, a.s., s rozhodným dnem k 1.1.2018.

Jako další krok k zefektivnění logistických služeb a optimalizaci nákladů, je připravena i fúze se společností PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o., jejíž jediným akcionářem je společnost Česká lékárnická, a.s. Rozhodným dnem pro účetnictví bude 1.1.2018 a k následnému převzetí logistických služeb jejich odběratelů dojde až po schválení tohoto záměru na valné hromadě společnosti PHARMOS, a.s. Tato fúze přinese společnosti nižší logistické náklady a zvýšení čisté obchodní marže.

Obchodní korporace se v roce 2015 podřídila zákonu jako celku, postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.



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

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

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

1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDKÁCH

Rok 2011 - přinesl mírný růst tržeb a to zejména díky rozvoji aktivit virtuálního sdružení „Moje lékárna“, organizovaného sesterskou společností Sanovia, a.s., a dále díky obchodní spolupráci s řetězcem Dr.Max. Díky tomu se podařilo navýšit tržní podíl na historicky nejvyšší úroveň cca 26% a zvýšit obchodní marži, a to i přesto, že již od roku 2010 se ve vývoji finančního trhu s léčivy promítala krizová opatření vlády, jak do snížení cen léků, tak do úhrad zdravotních pojišťoven.

Rok 2012 – dochází ke snížení tržeb realizovaných v sdružení Česká lékárna a.s. Tento útlum tržeb byl způsoben tím, že společnost GEHE Pharma Praha, spol. s r.o. jako distributor léčiv a přímý konkurent PHARMOS, a.s., byla koupena investiční skupinou PENTA, a proto společnost Česká lékárna a.s. provozující síť lékáren Dr.Max si začala postupně v průběhu 4. čtvrtletí 2012, zavázat své lékárny sama. Na konci roku 2012 dochází k úplnému ukončení smluvního vztahu mezi PHARMOS, a.s. a Česká lékárna a.s. Tato situace znamenala pro PHARMOS, a.s. pokles marže a tržeb a již v průběhu 4. čtvrtletí 2012 byla přijata opatření, která vedla ke snížení nákladů. Nicméně většina opatření mohla být plně realizována až od začátku roku 2013.

Rok 2013 – Došlo k poklesu tržeb a marže díky celkovému poklesu finančního trhu s léčivy v ČR v důsledku opatření vlády, vedoucích ke snížení cen léků. Na poklesu se podílelo významně i ukončení distribuce pro sdružení Česká lékárna a.s. provozující síť lékáren Dr.Max.

Rok 2014 - Společnosti PHARMOS, a.s. se podařilo realizovat přibližně stejné tržby jako minulý rok a to i přes celkový pokles trhu s léčivy, pokračujícím opatřením vlády snížením cen léků a neustálým rozšiřováním řízených kanálů výrobců (DTP model).

Rok 2015 - Výsledek hospodaření byl nejvyšší za posledních 5 minulých let. Tohoto výsledku bylo dosaženo na základě striktních kontrol dodržování všech nákladových položek společnosti bez tolerance dalšího navyšování. Dalším faktorem bylo prohloubení spolupráce se stávajícími odběrateli, neboť i přes stálý nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP model), či přímé dodávky do lékáren a zdravotnických zařízení pouze přes vybraného distributora, si PHARMOS, a.s. udržel významné postavení na trhu bez poklesu realizovaných tržeb.

Rok 2016 – V tomto roce se v plném rozsahu projeví výsledky zvýšené tržby z realizované koupě části podniku nezávislého trhu lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o., kterou společnost realizovala v prosinci roku 2015. Dalším pozitivním faktorem bylo navýšení realizovaných tržeb u stávajících zákazníků a to i přesto, že i v průběhu roku 2016 pokračoval nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model) pouze přes vybraného distributora. I přes navýšení plánovaných výdajů na mzdy o více než 11 % oproti plánu se podařilo společnosti dosáhnout nejvyššího hospodářského výsledku za více než 10 let a to ve výši 55 362 tis. Kč.

Rok 2017-komentář uveden v sekci 3 této zprávy.

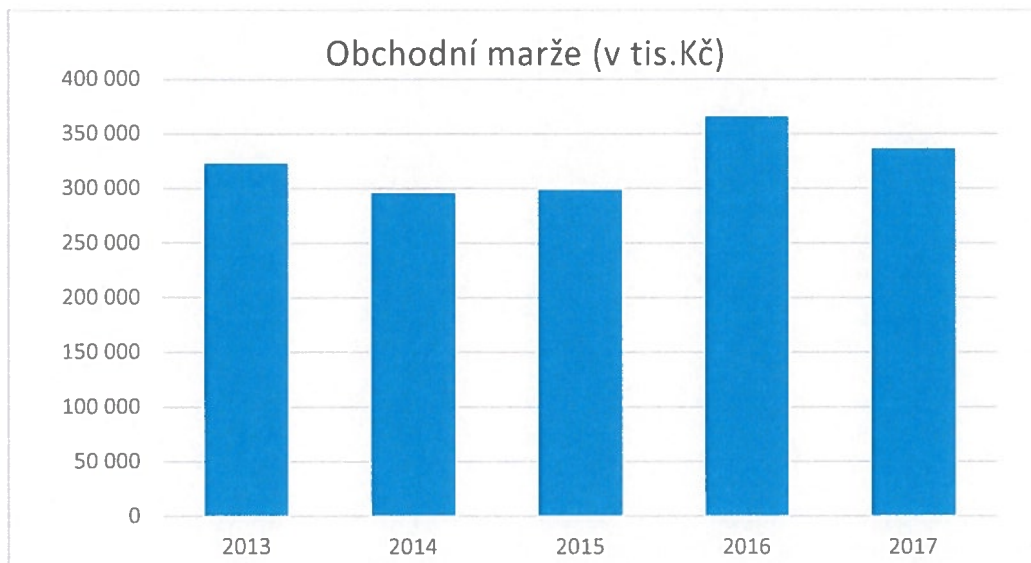
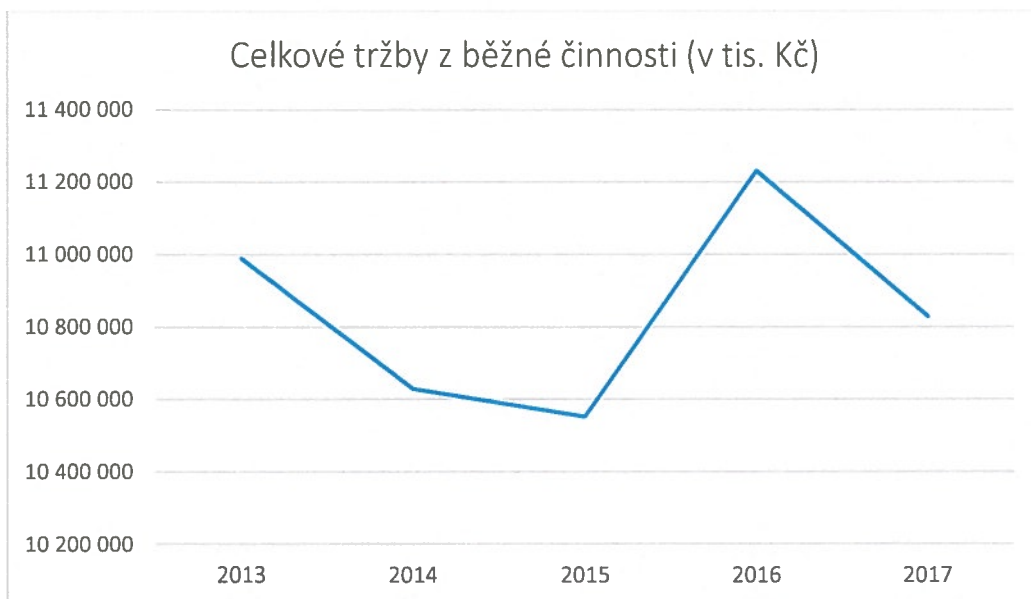
Ukazatel	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)	10 989 373	10 702 243	10 627 785	11 306 234	10 899 018
Celkové tržby za zboží (v tis. Kč)	10 915 443	10 628 508	10 551 053	11 231 018	10 827 777
Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč)	34 031	31 365	38 323	28 397	31 196
Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %)	0,30%	0,29%	0,36%	0,25%	0,29%
Tržby za realizované služby (v tis. Kč)	73 930	73 735	76 732	75 216	71 241
% tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti	0,67%	0,69%	0,73%	0,67%	0,65%
Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč)	322 977	295 757	298 641	365 496	336 490
Obchodní marže (v %)	2,95%	2,76%	2,82%	3,25%	3,11%
Obchodní přírůstek (v %)	3,04%	2,86%	2,91%	3,36 %	3,21 %



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

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

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v 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

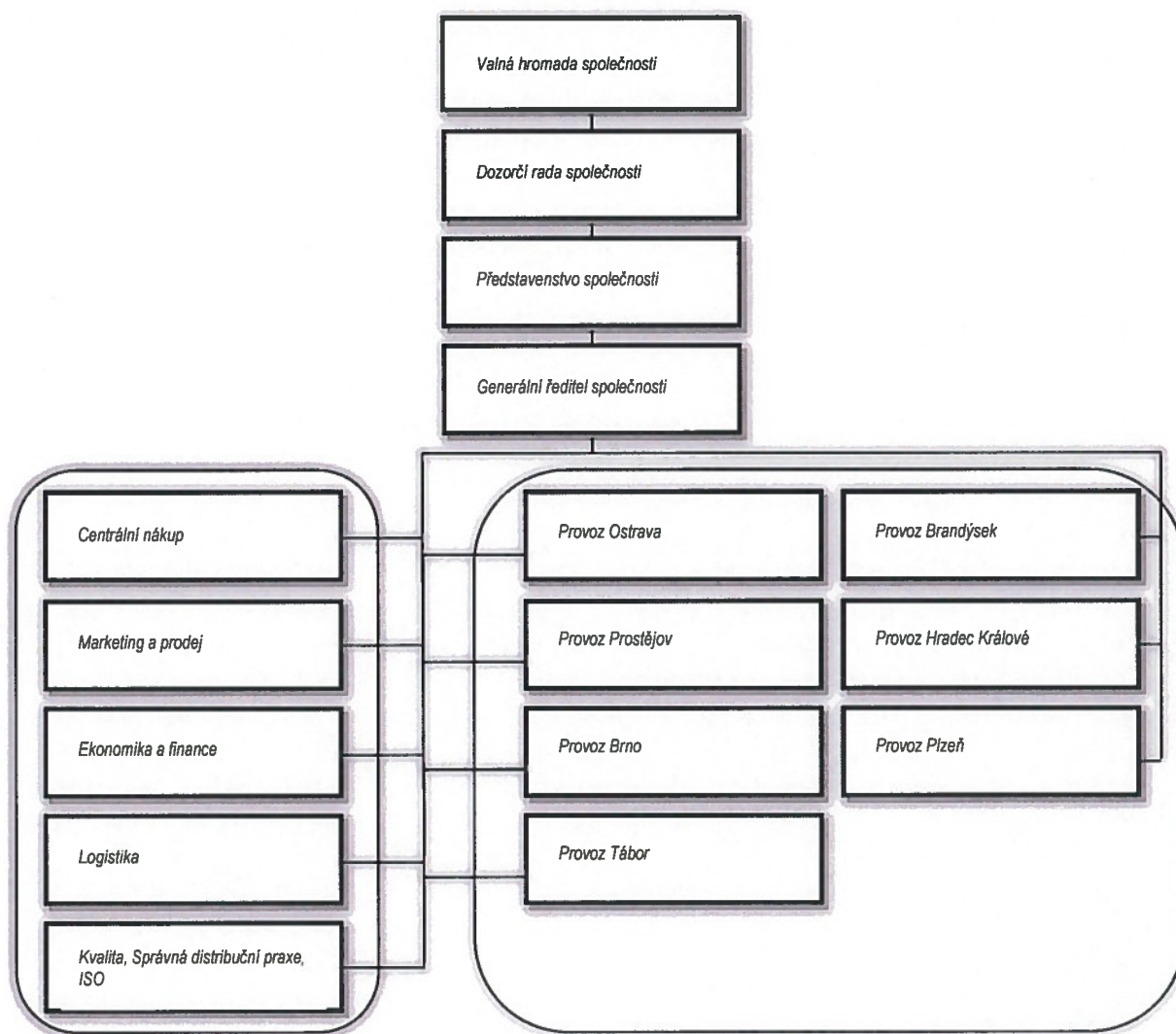
PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290

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

2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. nedoznala v průběhu roku 2017 žádných podstatných změn. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2017.



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

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

3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

Rok 2017 byl pro společnost rokem stability.

Mírný pokles tržeb nebyl spojen s poklesem počtu zákazníků, kteří se společností obchodují, ale docházelo k němu z důvodu dalšího zařazování léků a léčivých přípravků do modulu dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model), tedy pouze přes vybraného distributora.

Pokles marže v roce 2017 byl způsoben větším počtem dodávek na základě vyhraných výběrových řízení a konkurenčním prostředím na trhu velkodistribuce léčiv.

Vedení společnosti i v roce 2017 kladlo velký důraz na pečlivou kontrolu veškerých položek nákladů.

Tak jako v roce 2016, i v roce 2017 byly navýšeny výdaje na mzdy o více než 11 % oproti plánu. Důvodem byla především situace na trhu práce, kdy při nejnižší úrovni nezaměstnanosti a nedostatku zaměstnanců, představenstvo rozhodlo o navýšování mezd pro stabilizaci a motivaci zaměstnanců.

I přes zvýšené náklady na mzdy, se podařilo společnosti dosáhnout velmi dobrého hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 25 442 tis. Kč.

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 10 827 777 tis. Kč, a v porovnání se stejným obdobím minulého roku byl zaznamenán mírný pokles, přičemž rozhodující část realizovaných tržeb za prodané zboží představovaly dodávky léčiv a dalšího doplňkového sortimentu do veřejných a nemocničních lékáren.

V roce 2017 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 336 490 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo pokles o 8,6 %.

Nejvýznamnějšími nákladovými položkami zůstávají náklady na přepravu, realizované dceřinými společnostmi LEKTRANS s.r.o. a Lektrans Bohemia s.r.o., a dále také mzdové náklady. Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o., poskytováním softwarové podpory skladového softwaru a helpdesku.

V oblasti finančních nákladů jsou nejvýznamnější nákladovou položkou nákladové úroky, které významnou měrou ovlivňují hospodářský výsledek z finančních činností.

V roce 2017 byly zachovány stejné podmínky financování od bankovních domů, nicméně se ve 4. čtvrtletí roku začaly projevovat zvýšené náklady a to z důvodu zvyšování sazeb PRIBOR.

4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA

Společnost v roce 2017 dokončila přístavbu haly na pobočce v Hradci Králové. Důvodem pro rozhodnutí o provedení přístavby haly, byly nedostatečné skladové kapacity, stejně jako již nevyhovující prostory pro zajištění plynulé logistiky tohoto skladu. Investice byla pořízena za částku 17,6 mil. Kč.



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

4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ

Společnost má pro následující období roku 2018 stále schválen plán investiční výstavby, dle kterého je plánovaná výstavba nové haly ve skladovém areálu ve Pcherách a také výstavba nového skladového areálu v Brně. Záměrem společnosti je začít s výstavbou nové skladovací haly v Brně v roce 2019.

Další finanční prostředky budou investovány do oprav stávajících skladových areálů a jejich rozvoji. Společnost pokračovala i v roce 2017 s přípravou na přechod na nový celopodnikový SW – MS Dynamics AX.

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Aktiva celkem	4 043 229	3 626 460	3 452 676	3 713 246	3 439 563
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Dlouhodobý majetek	219 380	208 163	217 559	203 165	218 996
Dlouhodobý nehmotný majetek	16 018	22 121	21 127	16 845	11 220
Dlouhodobý hmotný majetek	191 356	173 694	180 448	171 477	191 797
Finanční dlouhodobý majetek	12 006	12 348	15 984	14 843	15 979
Oběžná aktiva	3 801 422	3 412 550	3 229 556	3 499 971	3 214 665
Zásoby	1 287 720	1 198 590	1 130 842	1 130 200	1 194 638
Dlouhodobé pohledávky	16 110	23 309	61 705	71 058	71 955
Krátkodobé pohledávky	2 480 269	2 167 448	1 952 825	2 220 372	1 915 207
Finanční majetek	17 323	23 203	84 184	78 341	32 865
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	22 427	5 747	5 561	10 110	5 902
Pasiva celkem	4 043 229	3 626 460	3 452 676	3 713 246	3 439 563
Vlastní kapitál	576 038	579 207	594 090	638 769	640 038
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	-1 663	-1 321	2 404	2 762	3 899
Fondy ze zisku	176 005	142 512	140 000	140 000	140 000
Hospodářský výsledek minulých let	52 483	89 331	95 237	108 887	133 075
Hospodářský výsledek běžného období	6 413	5 885	13 649	44 320	20 264
Cizí zdroje	3 430 923	3 002 990	2 836 653	3 056 820	2 795 432
Rezervy	-	80	2 281	2 066	2 345
Dlouhodobé závazky	4 956	1 732	0	-	-
Krátkodobé závazky	1 896 238	1 579 293	1 419 948	1 609 288	1 407 847
Bankovní úvěry a výpomoci	1 529 729	1 421 885	1 416 705	1 445 466	1 385 240
Ostatní pasiva-přechodné účty pasiv	36 268	44 263	19 652	17 657	4 093



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

6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Tržby za prodej zboží	10 915 443	10 628 508	10 551 053	11 231 018	10 827 777
Náklady vynaložené na prodané zboží	10 592 466	10 332 751	10 252 412	10 865 522	10 491 287
Obchodní marže	322 977	295 757	298 641	365 496	336 490
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	73 930	73 735	76 732	75 216	71 241
Spotřeba materiálu a energie	15 618	12 759	13 640	17 082	16 774
Služby	171 996	154 828	157 813	174 078	182 483
Přidaná hodnota	209 293	201 905	203 920	249 552	208 474
Mzdové náklady	95 027	91 517	92 511	104 817	118 042
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 058	29 967	30 079	33 101	37 469
Sociální náklady	5 838	2 396	2 302	5 177	6 417
Daně a poplatky	5 272	5 496	4 364	5 454	5 514
Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	24 286	22 190	20 866	22 705	18 647
Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu	1 159	1 745	139	440	30
Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu	3 368	1 364	0	318	0
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	15 434	33 910	17 158	1 307	-14 641
Ostatní provozní výnosy	11 532	18 730	10 517	15 549	8 487
Ostatní provozní náklady	26 419	12 480	16 188	20 651	10 037
Provozní výsledek hospodaření	15 282	23 060	30 958	72 226	35 227
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	70	65	755	1 495	0
Prodané cenné papíry a podíly	70	65	755	1 495	0
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	-	-	-	-	-
Výnosové úroky	1 582	1 595	1 021	1 230	640
Nákladové úroky	23 558	23 503	20 301	19 491	16 864
Ostatní finanční výnosy	19 409	9 561	20 047	12 108	13 069
Ostatní finanční náklady	7 596	3 182	7 137	10 711	6 630
Hospodářský výsledek z finančních operací	-10 163	-15 393	- 6 370	-16 864	-9 785
Daň splatná za běžnou činnost	3 060	5 006	13 919	15 209	708
Daň odložená za běžnou činnost	-4 354	-3 224	-2 980	-4 167	4 470
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	6 413	5 885	13 649	44 320	20 264
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	6 413	5 885	13 649	44 320	20 264
Hospodářský výsledek před zdaněním	5 119	7 667	24 588	55 362	25 442



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

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

Ozn.	Text (v tis. Kč)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	73 393	189 376	17 323	23 203	84 184	78 341
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	23 973	-5 119	7 667	24 588	55 362	25 442
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	92 309	63 905	77 492	57 164	43 557	21 313
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	24 926	24 286	22 190	20 866	24 325	19 481
A.1.2.	Změna stavu oprav, položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasiv (+/-)	35 891	15 434	33 911	17 158	1 092	-14 362
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	283	2 209	-381	-139	-122	-30
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-	-	-136	-	-	-
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	31 209	21 976	21 908	19 279	18 262	16 224
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	68 336	69 024	85 159	81 753	98 919	46 755
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	101 574	-189 209	65 207	66 948	-86 806	54 497
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	303 102	169 893	285 264	194 264	-278 471	328 051
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	-295 781	-279 630	-308 950	-193 499	191 142	-209 127
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	94 253	-79 472	88 893	67 648	523	-64 427
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	-	-	-	-1 465	-	-
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	169 910	-120 185	150 366	148 701	12 113	101 252
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-33 177	-23 558	-23 503	-20 301	-19 492	-16 628
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 968	1 582	1 595	1 022	1 230	404
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá léta	-2 687	-5 254	-2 489	-4 798	-19 349	-16 831
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	-	0	136	-	-	-
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	136 014	-147 415	126 105	124 624	-25 498	68 197
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-17 641	-23 884	-12 139	-27 514	-9 546	-33 345
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 098	1 159	1 745	139	440	30
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-15 543	-22 725	-10 394	-27 375	-9 106	-33 315
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-158	-113	-107 844	-5 180	28 761	-
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-4 330	-1 800	-1 987	-31 088	-	-
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-	-	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům (-)	-	-	-	-	-	-
C.2.3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	-	-	-	-31 088	-	-
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-4 330	-1 800	-1 987	-	-	-20 132
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-4 488	-1 913	-109 831	-36 268	28 761	-20 132
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	115 983	-172 053	5 880	60 981	-5 843	-45 476
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	189 376	17 323	23 203	84 184	78 341	32 865



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

8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2017

Dne 2.5.2018 byl společností zakoupen 100 % podíl ve společnosti Nemocnice Počátky s.r.o., která provozuje nestátní zdravotnické zařízení LDN.

Tato investice přinese společnosti stabilní příjmy a je jednou z dalších investic pro stabilizaci a zvýšení příjmů společnosti nejen v oblasti obchodu s léčivy.

Společnost v roce 2018 splnila povinnosti spojené s přijetím Nařízení o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a volném pohybu těchto údajů ("GDPR"), na základě přípravy, která byla zahájena již v roce 2017.

Společnost připravila na začátku roku 2018 předžalobní výzvy na některé držitele registrací léčiv a léčivých přípravků za nedodržování Zákona o léčivech, kdy s účinností od 1.12.2017 mají tito držitelé registrací povinnost dodat do distribučního řetězce léčiva, ale i přes platnost tohoto zákona ho nedodržují.

Společnost proto nemůže dodávat určitá léčiva a léčivé přípravky svým odběratelům, což společnost výrazně poškozuje z důvodu porušování soutěžního práva držiteli licencí a také z důvodu ušlého zisku společnosti.

9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2018 očekává společnost nárůst trhu s léčivy, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách.

Bohužel se bude opět stejně jako v roce 2017, jednat převážně o nárůst trhu léčiv, který je zařazen v modelu DTP, či DTH a proto nebude mít toto navyšování dopad do zvýšení tržeb pro společnost PHARMOS, a.s.

Společnost PHARMOS, a.s. bude i nadále prohlubovat spolupráci s lékárnami a nemocničními zařízeními a v dalším rozvoji projektu Moje lékárna, jejíž lékárny tvoří významný podíl na tržbách společnosti.

V roce 2017 byla implementace nového SW řešení Dynamics AX od společnosti Microsoft i vzhledem k její složitosti rozdělena do segmentů, které se budou postupně zavádět do praxe. První modul – finance – bude spuštěn na přelomu červenec/srpen 2018.

Rok 2018 by měl být rokem závěrečných příprav a samotné implementace tohoto nového SW i v dalších segmentech společnosti.



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

10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2017

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 roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2017 provedl auditor společnosti, firma AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a seznámila se s výrokem auditora k účetní závěrce roku 2017.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 25. května 2018



PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva



Ing. Radovan Mališ
člen představenstva



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

11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2017

VYPRACOVANÁ PODLE USTANOVENÍ § 82 ZÁKONA O OBCHODNÍCH KORPORACÍCH (ZÁKON ČÍS. 90/2012 Sb.)

Zpráva statutárního orgánu společnosti PHARMOS, a.s. pro rozhodné účetní období od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017

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 „**ovládaná osoba**“).

Společnost je součástí podnikatelského seskupení Česká lékárnická (dále jen „**Skupina**“), ve kterém existují následující vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**propojené osoby**“).

STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Struktura koncernového uspořádání je uvedena na straně č. 13 této zprávy.

ÚLOHA OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

PHARMOS, a.s. zastává funkci ovládané osoby s úkolem zajištění nákupu, řádného zacházení s látkami a přípravky (léčivý a léčivými přípravky), jejich skladování, vyskladnění a prodej zdravotnickým zařízením či dalším distribučním společnostem a to v souladu se zněním zákona o léčivech č.378/2007 Sb. a v režimu zákona č. 167/1998 Sb. v platném znění.

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Česká lékárnická, a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 2487, IČ: 63080877

Vztah k ovládané osobě: osoba ovládající ovládanou osobu

OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

Za propojené osoby jsou považovány ty osoby, v nichž ovládající osoba Česká lékárnická, a.s. má buď obchodní či majetkový podíl, nebo vykonává pro společnost funkci statutárního nebo dozorčího orgánu.



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

Sesterské společnosti a další ovládané společnosti:

LEKTRANS, s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČ: 27779271
Lektrans Bohemia s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28616600
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. se sídlem Kojetínská 4219/10, Prostějov, PSČ: 796 01, IČ: 65139577
Pražská lékárnická s.r.o. se sídlem Theodor 28, Pchery, PSČ: 273 08, IČ: 25633741
THERÁPON 98, a.s. se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 25399195
GALMED a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 47672145
PHARMOS, a.s., SK se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 35974559
Sanovia, a.s. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28570481
THERÁPON REAL s.r.o. se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 28615913
SoftPharm s.r.o. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28656385
Pharmedol spol. s.r.o. se sídlem Československé armády 21/951, Praha 6, IČ: 26146878
Lékárna Slunce, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27792668
Lékárna V Poštovní, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28705173
Lékárna Stodůlky s.r.o. se sídlem Sluneční náměstí 2561/3, Praha 5, PSČ: 158 00, IČ: 02579979
ADONIA CZ s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27082130
Lékárna U Černého orla Vamberk, s.r.o. sídlem Těšínská 1349/296, O - Radvanice, 716 00, IČ: 02882086
Lékárna U Zlaté číše, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28780892
EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOST s.r.o. sídlem Levická 11, Nitra, 949 01, SK, IČ: 36287555
CO-Medika III, s.r.o. se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 44950471

Dceřiné společnosti:

Jihlavská lékárnická s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava, PSČ: 716 00, IČ: 25534459
Plzeňská lékárnická s.r.o. se sídlem K Jezu 32, Plzeň, PSČ: 326 00, IČ: 25238213

Dále:

Lekis s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 25356089

Společnost Lekis je součástí Skupiny, zde však není ovládající osobou Česká lékárnická, nýbrž společnost HB systém s.r.o. Bližší a podrobnější informace o této společnosti a zařazení do Skupiny jsou uvedeny v příloze č. 1 v grafickém znázornění organizačních vazeb ve Skupině.



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

ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Jediným akcionářem společnosti je Česká lékárnická, a.s., ovládání společnosti PHARMOS, a.s. je vykonáváno prostřednictvím Rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady.

PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ, KTERÁ BYLA UČINĚNA NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB, POKUD SE TAKOVÉTO JEDNÁNÍ TÝKALO MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Během rozhodného období neučinila ovládaná osoba na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní uzávěrky.

PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň - kancelář	Ne
Smlouva o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	Česká lékárnická, a.s.	Používání softwarových licencí	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	Česká lékárnická, a.s.	Používání softwarových licencí	Ne
Smlouva o poskytování služeb - vedení mzdové agendy	Česká lékárnická, a.s.	Vedení mzdové agendy	Ne



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

<i>Smlouva o vedení konsignačního skladu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingová podpora produktů distribuovaných společnostmi GALMED cestou distribuce odběratele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingová podpora produktů distribuovaných společnostmi GALMED cestou distribuce odběratele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingová podpora produktů distribuovaných společnostmi GALMED cestou distribuce odběratele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingová podpora produktů distribuovaných společnostmi GALMED cestou distribuce odběratele</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění distribuce I.</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nákup zboží, léky, přípravky</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová smlouva o balení</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Přebalení dodávek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytnutí prodejního týmu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o bonusu za prodeje zboží</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Uznání závazků - notářský zápis</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Splátkový kalendář</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zprostředkování prodeje zboží</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí</i>	<i>Ne</i>



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

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

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

<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Lékárna Slunce, s.r.o.</i>	<i>Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva pro velkoodběratele</i>	<i>Lékárna Slunce, s.r.o.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Lékárna Stodůlky s.r.o.</i>	<i>Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Lékárna Stodůlky s.r.o.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Lékárna V Poštovní s.r.o.</i>	<i>Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Lékárna V Poštovní s.r.o.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dohoda o marketingové spolupráci na internetové aplikaci Tvé zdraví</i>	<i>Lékárna V Poštovní s.r.o.</i>	<i>Spolupráce s webovým portálem Tvé zdraví za účelem získání nových potencionálních zákazníků a oslovení široké veřejnosti společnými aktivitami na doméně www.tvezdravi.cz</i>	<i>Ne</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Prodej zboží, HW, SW, ostatní</i>	<i>Ne</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Instalace modemů, sítě</i>	<i>Ne</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Servis HW, SW, ostatní služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T4 09 68</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T1 31 34</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T1 31 34</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Smlouva o zajištění přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva na pronájem informačního systému Helios</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Licence na užívání databáze</i>	<i>Ne</i>



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

<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o údržbě a servisu vozidel</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Údržba a servis vozidel</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 10 92</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T3 02 13</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 95</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 10 78</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 98</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 35 54</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 19 37</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AR 47 36</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AR 84 27</i>	<i>Ne</i>



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

<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AR 57 70</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 97</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 98</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T8 76 45</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 20 93</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T7 28 31</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 24 32</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 27 56</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 06 81</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T0 29 15</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o údržbě a servisu vozidel</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Údržba a servis vozidel</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Zajištění přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Prostějov</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva na pronájem informačního systému Helios</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Licence na užívání databáze</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Prostějově</i>	<i>Ne</i>



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

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

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

<i>Smlouva o nájmu</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T8 80 57</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 38 76</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 07</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 06</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 05</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 04</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T9 33 67</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 06 82</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o sdíleném nájmu dopravního prostředku (34% podíl nájmu)</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T4 84 79</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Prostějov</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 35 54</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T0 29 15</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 20 93</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva na pronájem informačního systému Helios</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Používání databáze</i>	<i>Ne</i>



<i>Smlouva o poskytnutí odborného poradenství skladových a obchodních služeb</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Optimalizace skladových zásob</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění logistických služeb</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Zajištění logistických služeb</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Prostějov</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová smlouva</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Jednotlivé dodávky zboží, nákup zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 k Rámcové smlouvě</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Poskytnutá data</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 k Rámcové smlouvě</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Poskytnutá data</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Prostějov</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o zajištění logistických služeb</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Smluvní úrok z prodlení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 k Rámcové smlouvě</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Poskytnutá data</i>	<i>Ne</i>
<i>Objednávky – dodávka dle faktury</i>	<i>PHARMOS, a.s. SK</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Uznání závazků - notářský zápis</i>	<i>PHARMOS, a.s. SK</i>	<i>Splátkový kalendář</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o přepravě zboží</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování distribuční služby</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Distribuční služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 11 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Distribuční služby</i>	
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory - kancelář Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nákup zboží, prodej dat třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nákup zboží, prodej dat třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory - kancelář Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory - kancelář Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dílčí kupní smlouva-dodávka dle faktury</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o předávání informací o prodeji výrobků odběratele</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>prodej dat třetím osobám</i>	<i>Ne</i>



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

Dohoda o refakturaci nákladů	Pražská lékárnická, s.r.o.	refakturace služeb - propagační akce, reklamní předměty, služby IT, pojištění, opravy	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	Sanovia, a.s.	Propagační odměny, marketingová služba	Ne
Smlouva o půjčce	Sanovia, a.s.	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce	Sanovia, a.s.	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Sanovia, a.s.	Nájem nebytových prostor Ostrava	Ne
Nájemní smlouva	Sanovia, a.s.	Nájem reklamní plochy na fasádě budovy	Ne
Rámcová kupní smlouva	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Sanovia, a.s.	Nájem nebytových prostor Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Sanovia, a.s.	Pronájem vozidla 6T9 87 74	Ne
Dodatek k Rámcové kupní smlouvě	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Servisní smlouva číslo 2012/1 úpravy a správa informačních systémů PHARMOS	SoftPharm s.r.o.	Provádění úprav a správy informačních systémů objednatele: program ALGIS, datový sklad, program HELIOS GREEN	Ne
Servisní smlouva číslo 2011/2	SoftPharm s.r.o.	Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek k Servisní smlouvě číslo 2011/2	SoftPharm s.r.o.	Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 06 82	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 06 81	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 35 54	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 24 32	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T7 28 31	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 96	Ne



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

25

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

Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 95	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 10 78	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 98	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T8 76 45	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 27 56	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 19 37	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 97	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 98	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 96	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 35 54	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T0 29 15	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T7 28 31	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 24 32	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 06 81	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T8 76 45	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 98	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 10 78	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 95	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 96	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 20 93	Ne
Smlouva o poskytování přepravních služeb	Lektrans Bohemia s.r.o.	Přeprava zaměstnanců	Ne
Smlouva o zajištění logistických služeb	Sanovia, a.s.	Přeprava zásilek mezi provozovnami	Ne



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

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

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

<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Lékárna Adonia CZ, s.r.o.</i>	<i>Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Lékárna U Zlaté číše, s.r.o.</i>	<i>Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Lékárna U Černého orla, s.r.o.</i>	<i>Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 k Rámcové smlouvě</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Poskytnutá data</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění distribuce</i>	<i>PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Zajištění distribuce</i>	<i>Ne</i>

Všechny výše uvedené smluvní vztahy a dohody byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku a transferovým cenám v rámci Skupiny.

POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA, A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ PODLE § 71 A § 72 ZÁKONA O OBCHODNÍCH KORPORACÍCH

Na základě smluv uzavřených mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna ovládanou osobou nevznikla žádná újma.

HODNOCENÍ VZTAHŮ A RIZIK V RÁMCI SKUPINY

Ovládající osoba má majetkové a rozhodující podíly v ovládaných společnostech, které v rámci Skupiny zajišťují navzájem potřebné služby. Ovládající osoba disponuje silnou obchodní značkou, stabilním finančním zázemím a přístupem k financování, z čehož těží ovládaná osoba zejména při uzavírání obchodů se svými dodavateli, zákazníky a při vyjednávání s bankami. Proto při využívání služeb propojených osob plynou ovládané osobě z tohoto výhody. Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

Příklady plynoucích výhod:

- využití výhodného financování Skupiny jako celku bankovními institucemi
- využívání synergii v rámci Skupiny související s přepravou zboží a její optimalizace
- možnost využívání know-how mezi propojenými osobami
- v rámci Skupiny jsou propojeným osobám poskytovány služby jako např. účetnictví, controlling, risk management, organizace, zpracování dat / IT a další



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

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

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

Veškerá plnění resp. protiplnění z výše uvedených smluv mezi ovládanou osobou a propojenými osobami v rámci Skupiny se poskytují za obchodních podmínek a za cen splňujících kritéria nastavení transferových cen v rámci Skupiny Česká lékárnická, což eliminuje riziko či případnou újmu z veškerých uzavřených smluv a dohod.

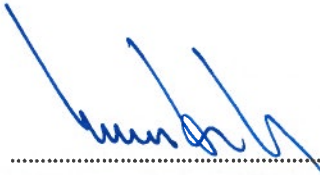
DŮVĚRNOST INFORMACÍ

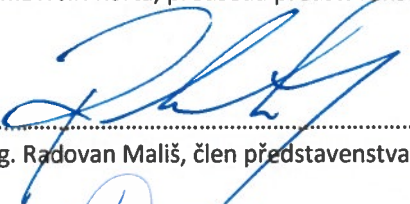
Námi předložená zpráva neobsahuje žádné informace o cenách, úrocích, splátkách, ani o jiných finančních částkách ve vztazích mezi propojenými osobami, stejně jako platební podmínky a jiné údaje spojené s těmito vztahy. Tyto informace a skutečnosti považují společnosti Skupiny Česká lékárnická za důvěrné a tvoří součást jejich obchodního tajemství.

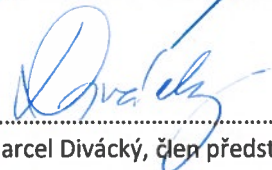
PROHLÁŠENÍ OVLÁDANÉ OSOBY

Statutární orgán 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. Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 31. 03. 2018 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy

V Ostravě dne 31. 03. 2018


PharmDr. Jiří Korta, předseda představenstva

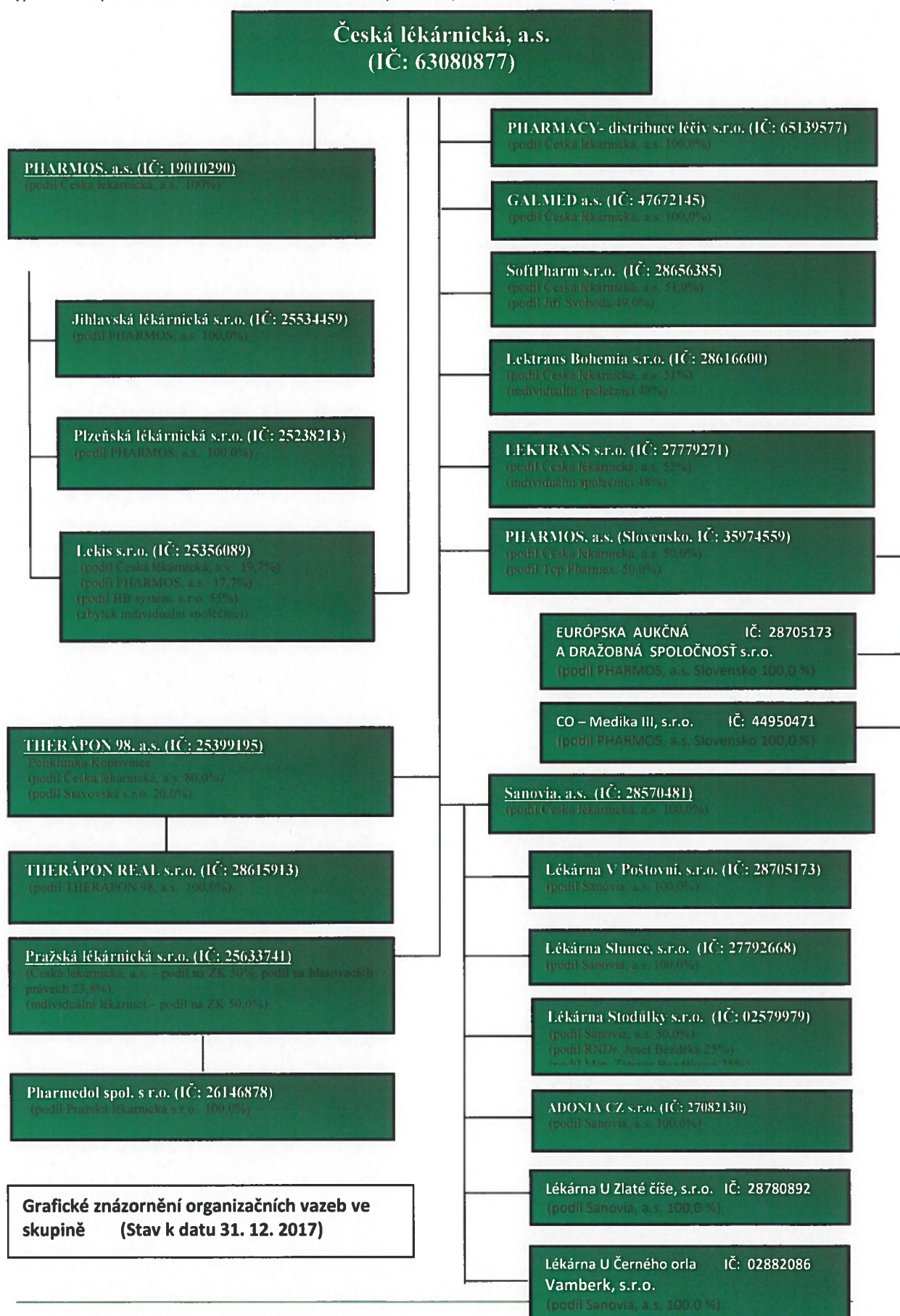

Ing. Radovan Mališ, člen představenstva


Ing. Marcel Diváček, člen představenstva



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

Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
vypracované podle ust. § 82 zákona o obchodních korporacích (zákon čis. 90/2012 Sb.)



Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině
(Stav k datu 31. 12. 2017)

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

12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2017

12.1. ROZVAHA

Minimální závazný výčet
vvhlaškv č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma
PHARMOS, a.s

IČ

19010290

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

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	3 956 681	-527 118	3 439 563	3 713 246
B.	Dlouhodobý majetek	593 226	-374 230	218 996	203 165
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	80 782	-69 562	11 220	16 845
2.	Ocenitelná práva	80 782	-69 562	11 220	16 845
2.1.	Software	54 240	-43 020	11 220	16 845
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	26 542	-26 542		
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	496 363	-304 566	191 797	171 477
B. II. 1.	Pozemky a stavby	262 411	-100 728	161 683	148 536
1.1.	Pozemky	32 965		32 965	32 965
1.2.	Stavby	229 446	-100 728	128 718	115 571
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	125 443	-97 998	27 445	20 045
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	105 803	-105 803		
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	216	-37	179	187
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-37	179	187
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 490		2 490	2 709
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný				261
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 490		2 490	2 448
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	16 081	-102	15 979	14 843
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	15 070		15 070	13 927
3.	Podíly - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 011	-102	909	916
C.	Oběžná aktiva	3 367 553	-152 888	3 214 665	3 499 971
C. I.	Zásoby	1 195 197	-559	1 194 638	1 130 200
3.	Výrobky a zboží	1 195 197	-559	1 194 638	1 130 200
3.2.	Zboží	1 195 197	-559	1 194 638	1 130 200
C. II.	Pohledávky	2 139 491	-152 329	1 987 162	2 291 430
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	71 955		71 955	71 058
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	71 010		71 010	65 642
1.4.	Odložená daňová pohledávka	945		945	5 416
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	2 067 536	-152 329	1 915 207	2 220 372
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 492 101	-152 329	1 339 772	1 504 873
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	421 952		421 952	575 502
2.4.	Pohledávky - ostatní	153 483		153 483	139 997
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	22 386		22 386	8 713
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 663		3 663	1 480
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	119 908		119 908	121 587
2.4.6.	Jiné pohledávky	7 526		7 526	8 217
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	50		50	50
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	50		50	50
C. IV.	Peněžní prostředky	32 815		32 815	78 291
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	645		645	949
2.	Peněžní prostředky na účtech	32 170		32 170	77 342
D.	Časové rozlišení aktiv	5 902		5 902	10 110
D. 1.	Náklady příštích období	4 268		4 268	5 524
3.	Příjmy příštích období	1 634		1 634	4 586



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

Označení	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	3 439 563	3 713 246
A.	Vlastní kapitál	640 038	638 769
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	3 899	2 762
2.	Kapitálové fondy	3 899	2 762
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	3 899	2 762
A. III.	Fondy ze zisku	140 000	140 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	140 000	140 000
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	133 075	108 887
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	133 075	108 887
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	20 264	44 320
B. + C.	Cizí zdroje	2 795 432	3 056 820
B.	Rezervy	2 345	2 066
4.	Ostatní rezervy	2 345	2 066
C.	Závazky	2 793 087	3 054 754
C. II.	Krátkodobé závazky	2 793 087	3 054 754
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 385 240	1 445 466
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 347 539	1 549 082
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	34 746	24 349
C. II. 8.	Závazky ostatní	25 562	35 857
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	7 445	6 720
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 184	3 766
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	878	6 528
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	12 894	18 685
C. II. 8.7.	Jiné závazky	161	158
D.	Časové rozlišení	4 093	17 657
D. 1.	Výdaje příštích období	4 093	7 045
D. 2.	Výnosy příštích období		10 612
Sestaveno dne: 25.5.2018 Schváleno dne: 25.5.2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: Koupě zboží za účelem jeho	
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188			

[Handwritten signature]

AUDIT PROFESIONAL spol. s r.o.
KA CR
číslo oprávnění 064

30.5.2018



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

12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Minimální závazný výčet
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017
(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 z prodeje výrobků a služeb	71 241	75 216
II.	Tržby za prodej zboží	10 827 777	11 231 018
A.	Výkonová spotřeba	10 690 544	11 056 682
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	10 491 287	10 865 522
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	16 774	17 082
A.3.	Služby	182 483	174 078
D.	Osobní náklady	161 928	143 095
D.1.	Mzdové náklady	118 042	104 817
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	43 886	38 278
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 469	33 101
D.2.2.	Ostatní náklady	6 417	5 177
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 006	24 012
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18 647	22 705
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	18 647	22 705
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-11	119
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-14 630	1 188
III.	Ostatní provozní výnosy	8 517	15 989
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	30	440
III.3.	Jiné provozní výnosy	8 487	15 549
F.	Ostatní provozní náklady	15 830	26 208
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	318
F.3.	Daně a poplatky	5 514	5 454
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	279	-215
F.5.	Jiné provozní náklady	10 037	20 651
*	Provozní výsledek hospodaření	35 227	72 226
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	1 495
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	1 495
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	1 495
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	640	1 230
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo	575	1 178
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	65	52
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	16 864	19 491
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	16 864	19 491
VII.	Ostatní finanční výnosy	13 069	12 108
K.	Ostatní finanční náklady	6 630	10 711
*	Finanční výsledek hospodaření	-9 785	-16 864
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	25 442	55 362
L.	Daň z příjmů	5 178	11 042
L.1.	Daň z příjmů splatná	708	15 209
L.2.	Daň z příjmů odložená	4 470	-4 167
**	Výsledek hospodaření po zdanění	20 264	44 320
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	20 264	44 320
*	Čistý obrát za účetní období	10 921 244	11 337 056

Sestaveno dne: 25.5.2018

Schváleno dne: 25.5.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní
jednotky

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: koupě zboží za účelem

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 31.12.2017

(v celých tis. Kč)

IČ 190 102 90

Obchodní firma

PHARMOS, a. s.

Sídlo

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

716 00

	základní kapitál	Ostatní kapit.fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VHMO	Jiný VHML	VHBO	VK celkem
01	02	03	04	05	06	06	07	08	09
Počáteční stav 1.1. 2016	342 800	2 404	0	140 000	0	95 237	0	13 649	594 090
Upsání navýšení základního kapitálu									0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu									0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku		359							359
Příděl do rezervního fondu z VH									0
Příděl na výplatu dividend									0
Příděl na výplatu tantiém									0
Příděl do nerozděleného zisku min.let						13 649		-13 649	0
Výsledek hospodaření běžného období								44 320	44 320
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0
Čerpání sociálního fondu									0
Rozdíl ze zaokrouhlení									0
Konečný stav 31.12. 2016	342 800	2 763	0	140 000	0	108 886	0	44 320	638 769
Počáteční stav 1.1. 2017	342 800	2 763	0	140 000	0	108 886	0	44 320	638 769
Upsání navýšení základního kapitálu									0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu									0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku		1 136							1 136
Příděl do rezervního fondu z VH									0
Příděl na výplatu dividend								-20 000	-20 000
Příděl na výplatu tantiém								-132	-132
Příděl do nerozděleného zisku min.let						24 188		-24 188	0
Výsledek hospodaření běžného období								20 264	20 264
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0
Čerpání sociálního fondu									0
Rozdíl ze zaokrouhlení									0
Konečný stav 31.12. 2017	342 800	3 899	0	140 000	0	133 074	0	20 264	640 037

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

Sestaveno dne: 25.5.2018

Schváleno dne: 25.5.2018

Předmět podnikání :

koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Podpisový záznam statutárního orgánu :

Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 188



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



Příloha v účetní závěrce

01.01.2017 – 31.12.2017



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

OBSAH PŘÍLOHY

1. POPIS SPOLEČNOSTI.....	37
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	40
3. ÚČETNÍ METODY	40
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	40
b) Dlouhodobý hmotný majetek	40
c) Finanční majetek	41
d) Zásoby	42
e) Pohledávky	42
f) Deriváty	42
g) Vlastní kapitál	43
h) Cizí zdroje	43
i) Leasing.....	43
j) Devizové operace	43
k) Použití dohadů a účtů časového rozlišení	43
l) Účtování výnosů a nákladů.....	44
m) Daň z příjmů	44
n) Dotace/Investiční pobídky.....	44
o) Následné události.....	44
p) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období	44
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	45
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	45
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	46
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč).....	47
5. ZÁSoby	48
6. POHLEDÁVKY	48
7. OPRAVNÉ POLOŽKY.....	50
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	50
9. OSTATNÍ AKTIVA	50
10. VLASTNÍ KAPITÁL.....	50
11. REZERVY	52
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	52
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	52
14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI	54



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

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

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

15. OSTATNÍ PASIVA.....	54
16. DERIVÁTY	54
17. DAŇ Z PŘÍJMŮ	55
18. LEASING	55
19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE.....	56
20. VÝNOSY.....	57
21. OSOBNÍ NÁKLADY	57
22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....	58
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	59
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	59
25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ.....	59
26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	59
27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS. KČ).....	60
28. GRAFICKÉ ZNÁZORNĚNÍ ORGANIZAČNÍCH VAZEB VE SKUPINĚ	62
29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	63



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

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:

lékárenský velkoobchod, zprostředkování logistických služeb

- 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
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

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: 31.12.2017

Okamžik sestavení účetní závěrky: 25.5.2018

Kategorie účetní jednotky: VELKÁ

Společnost je součástí skupiny podniků Česká lékárnická. Mateřská společnost Česká lékárnická, a.s. sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za celou skupinu Česká lékárnická.

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



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

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

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sídlo	Stav k 31.12.2017		Stav k 31.12.2016	
		tj. %	podíl	tj. %	podíl
Česká lékárnická, a.s. (IČ 63080877)	Těšínská 1349/293, 716 00 Ostrava, Radvanice, ČR	100	342 800	71,87	342 800

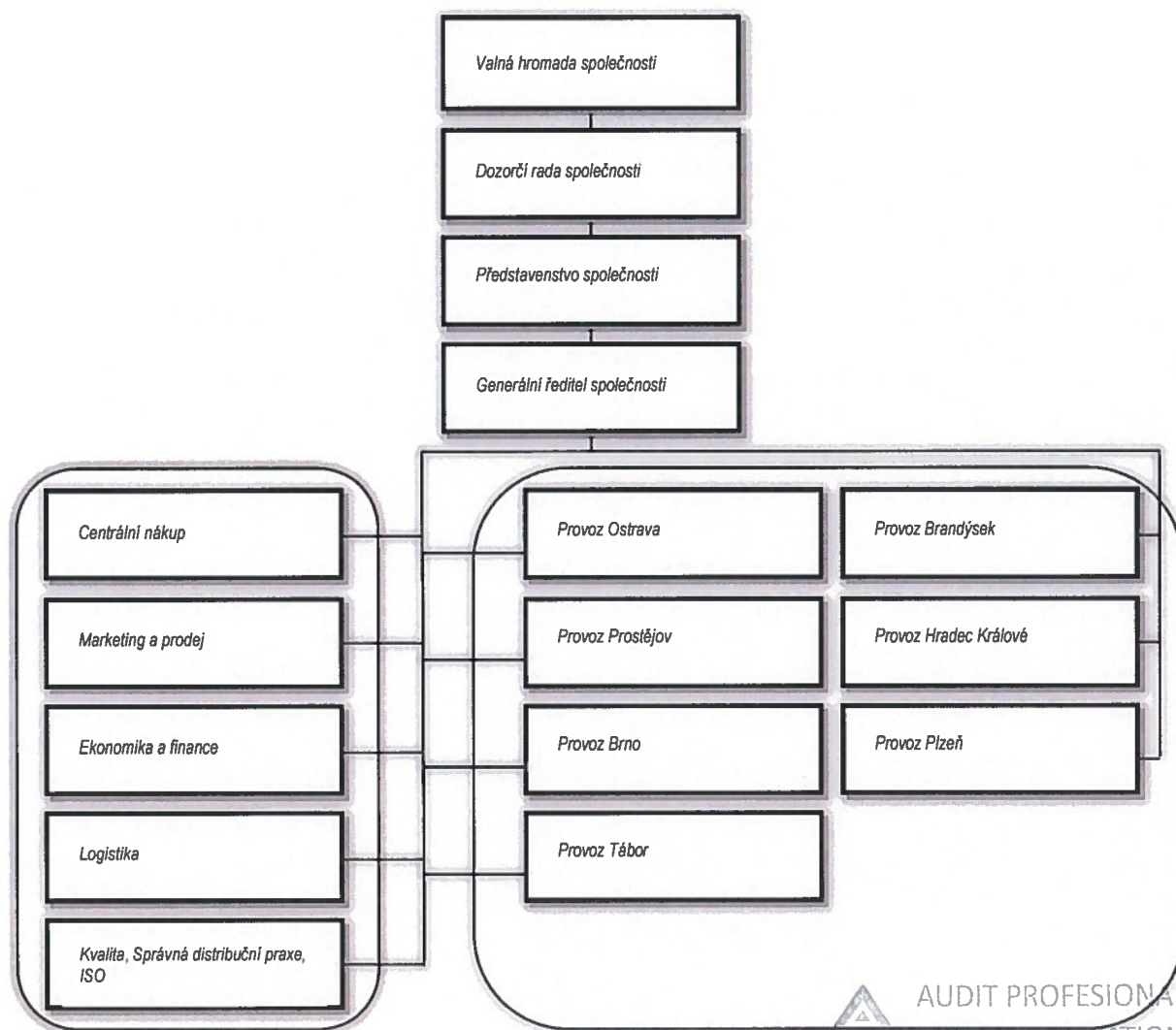
V roce 2016 Česká lékárnická, a.s. odkoupila podíl od společnosti PHOENIX International Beteiligungs GmbH na základě Smlouvy o převodu cenných papírů ze dne 20.12.2016.

Společnost PHARMOS, a.s. tak má jediného akcionáře společnost Česká lékárnická, a.s.

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

Organizační struktura společnosti nedoznala podstatných změn oproti stavu z předcházejícího roku.

Organizační struktura PHARMOS, a.s.



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

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

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

Složení dozorčí rady společnosti:

předseda dozorčí rady	PharmDr. Petr Nalevajka
člen dozorčí rady	Mgr. Radim Fiala
člen dozorčí rady	PharmDr. Kateřina Majznerová
člen dozorčí rady	PharmDr. Vladan Demel
člen dozorčí rady	PharmDr. Martin Vala
člen dozorčí rady	PharmDr. Daniel Šilák

Složení představenstva společnosti:

předseda představenstva	PharmDr. Jiří Korta
člen představenstva	Ing. Radovan Mališ
člen představenstva	Ing. Marcel Divácký

Funkce	Příjmení	Jméno	Poznámka
Předseda představenstva	Korta	Jiří	Vznik členství 4.9.2013
Člen představenstva	Mališ	Radovan	Vznik členství 1.12.2016
Člen představenstva	Divácký	Marcel	Vznik členství 2.4.2013

Předseda dozorčí rady	Nalevajka	Petr	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Šilák	Daniel	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Majznerová	Kateřina	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Demel	Vladan	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Fiala	Radim	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Vala	Martin	Vznik členství 15.5.2015

Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

K datu sestavení účetní závěrky 25.05.2018 nedošlo k žádným změnám v dozorčí radě a představenstvu.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.



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

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, 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 a Českými účetními standardy pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních záznamů účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní záznamy) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Na účty dlouhodobého nehmotného majetku se účtuje majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou přesahující 60 tis. Kč

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 podmínku pro zařazení do dlouhodobého majetku a jedná se o nehmotný majetek, jehož pořizovací cena převyší částku 20 000 Kč bez DPH. Od 1.1.2003 se odepisuje drobný dlouhodobý nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek po dobu 24 měsíců.

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny. Na účty dlouhodobého hmotného majetku se účtuje majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou přesahující 40 tis. Kč.

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitýho 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 nepeněžitýho vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaným 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitýho vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činí k datu účetní závěrky za rok 2017 0 tis. Kč (plně odepsán).



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

U dlouhodobého hmotného majetku získaného na základě nepeněžitěho vkladu společnosti Česká lékárnická a.s. do společnosti PHARMOS, a.s., pokračuje nabyvatel (tj. PHARMOS, a.s.) z daňového hlediska v odpisování započatém původním vlastníkem, v souladu s § 30 odst. 10 zákona o daních z příjmů, tzn. vstupní cenou pro ocenění majetku 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 převyšuje částku 20 000 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 odpisován rovnoměrně po dobu 15 let.

c) Finanční majetek

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

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

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

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

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



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

Ekvivalenci 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

Výdej zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

- 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

Zásoby jsou zastaveny ve prospěch financujících bank.

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 oceňují reálnou hodnotou.

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



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

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

g) Vlastní kapitál

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

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

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

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den). K rozvahovému dni byly pohledávky, peněžní prostředky a závazky oceněny kurzem ČNB platným k 31.12.2017.

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 a účtů časového rozlišení

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo dohady 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 dohady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty dohadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto dohadů odlišovat.



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

Společnost účtuje o dvou formách bonusů poskytovaných jejími dodavateli:

- a) průtokové bonusy – jsou v celkové výši poskytnuty zákazníkovi – účtování pouze rozvahově přes účtové skupiny 32 a 38.
b) bonusy, které zůstávají společnosti PHARMOS - účtovány výsledkově do období, se kterým věcně a časově souvisejí

l) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost nepoužívá časové rozlišení v případech:

- kdy se jedná o nevýznamné částky a jejich ponecháním v nákladech či výnosech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a účetní jednotka tím prokazatelně nesleduje záměrné upravování hospodářského výsledku. Jedná se např. o předplatné novin a časopisů, nákup kalendářů pro příští rok. Hranice nevýznamnosti činí 5 000 Kč.

- jde-li o pravidelně se opakující výdaje, popř. příjmy (např. placení pojistného – Kooperativa, úhrada za činnost auditorů či daňových poradců vztahující se k předcházejícímu období).

m) Daň z příjmů

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

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

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

n) Dotace/Investiční pobídky

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

V roce 2017 nebyly poskytnuty žádné dotace.

o) 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.

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

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

V rozvaze za rok 2017 byla vykázána odložená daň na ř. C.II.1.4 odložená daňová pohledávka dle výsledného zůstatku účtu 481 Odložená daň a pro meziroční srovnatelnost došlo ke změně vykázání odložené daně také za rok 2016.



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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	51 863	-	-	51 863
Ocenitelná práva	26 542	-	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 377	-	-	2 377
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-
Celkem 2017	80 782	-	-	80 782
Celkem 2016	80 749	15 382	15 349	80 782

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Software	35 678	4 980	-	-	40 658	-	40 658
Ocenitelná práva	26 542	-	-	-	26 542	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 717	646	-	-	2 362	-	2 362
Celkem 2017	63 937	5 626	-	-	69 562	-	69 562
Celkem 2016	59 622	4 315	-	-	63 937	-	63 937



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

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	32 965	-	-	-	32 965
Stavby	209 596	19 850	-	-	229 446
Stroje, přístroje a zařízení	109 781	13 716	1 842	-	121 655
Dopravní prostředky	884	-	-	-	884
Inventář	2 904	-	-	-	2 904
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-	216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 449	34 666	34 625	-	2 490
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	261	-	261	-	-
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	-	-	-	105 803
Celkem 2017	464 859	68 233	36 726	-	496 363
Celkem 2016	459 148	40 946	35 234	-	464 859

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Stavby	94 025	6 703	-	100 728	-	100 728
Stroje, přístroje a zařízení	89 776	6 293	1 843	94 226	-	94 226
Dopravní prostředky	871	8	-	879	-	879
Inventář	2 878	15	-	2 893	-	2 893
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	29	8	-	37	-	37
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	-	-	105 803	-	105 803
Celkem 2017	293 382	13 026	1 843	304 566	-	304 566
Celkem 2016	278 700	18 390	3 708	293 383	-	293 382

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

46

ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Název majetku	Požiz. hodnota	Forma zajištění
Skladový areál Ostrava, Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. - 10.5.2002, zást.právo pro KB - 10.7.2008 + budoucí pohledávky do výše 500 mil. Kč
Skladový areál Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč	zást.právo pro ING Bank a.s. - 18.9.2017 - 540 mil. Kč
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	38 mil. Kč	zást.právo pro ING Bank a.s. - 11.9.2017 - 540 mil. Kč
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	64 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. - 18.4.2003 - na 60 mil. Kč
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemek)	58 mil. Kč	zást.právo pro ING Bank N.V. - 18.9.2017 - 540 mil. Kč
Celkem 2017	221 mil. Kč	
Celkem 2016	207 mil. Kč	

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2015, 2016 a roku 2017 přecenila obchodní podíly metodou ekvivalence ve společnosti Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalencí +3 712 tis. Kč, celkové ocenění 13 876 tis. Kč) nabyté od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. Další ovládanou společností je společnost Plzeňská lékárnická s.r.o. (PC 31 750 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalencí -31 692 tis. Kč, celkové ocenění 58 tis. Kč).

Realizovatelné cenné papíry a podíly:**Běžné období – 2017**

Název společnosti	Sídlo	Požizova cí 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	17,70%	-	-	-42
Plzeňská lékárnická s.r.o.	Plzeň, ČR	31 750	100 %	-	-	7
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	-	1 181

I ve společnosti Lekis s.r.o. je podíl oceněn metodou ekvivalence (oceňovací rozdíl činí 790 tis. Kč).



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

Minulé období – 2016

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	17,70%	-	-	50
Plzeňská lékárnická s.r.o.	Plzeň, ČR	31 750	100 %	-	-	-38
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	-	611

5. ZÁSoby

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 119 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 440 tis. Kč)

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2017 a 2016 vytvořeny opravné položky (viz bod 7). Pohledávky v insolvenčním řízení jsou řádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2017 a 2016 pohledávky ve výši 6 104 tis. Kč a 13 785 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	166 803	230 841
31 – 60	77 558	107 136
61 – 90	32 855	23 105
91 – 180	33 922	35 402
181 a více	116 751	103 850

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



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

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

Důležitou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročené půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2017 představují nejvýznamnější část půjčky na profinancování pohledávek (forma úročeného 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.).

	2017 (v tis. Kč)				2016 (v tis. Kč)			
	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok
Finanční půjčky	42 841	30 572	8 865	3 404	50 738	29 068	9 661	12 009
Splátkové úročené kalendáře	43 743	39 498	2 818	1 427	73 985	39 579	20 189	14 217
Celkem	86 584	70 070	11 683	4 831	124 723	68 647	29 850	26 226

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 70 070 tis. Kč. K těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

Úročené úložky v rámci osob spřízněných a propojených byly schváleny valnou hromadou.

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2017	450 646	25,540	11 509 498	-	21,291	-
2016	914 502	27,020	24 709 851	43 271	25,639	1 109 439

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Společnost neeviduje žádnou pohledávku se splatností delší než pět let.

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



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

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 31.12.2015	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2016	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2017
Dlouhodobému fin. majetku	102	-	-	102	-	-	102
Zásobám	451	119		570	-	11	559
Pohledávkám	165 770	1 188	-	166 958	17 559	32 188	152 329

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má v držení krátkodobé cenné papíry projektu Moje lékárna, jejichž tržní ocenění je 50 tis. Kč.

9. OSTATNÍ AKTIVA

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

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

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií:

BĚŽNÉ OBDOBÍ – 2017

Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Akcie na jméno	275	1 000 000 Kč	-	-
Akcie na jméno	13	50 000 Kč	-	-
Akcie na jméno	5 710	5 000 Kč	-	-
Kmenové akcie	386	100 000 Kč	-	-



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

MINULÉ OBDOBÍ – 2016

Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Akcie na jméno	275	1 000 000 Kč	-	-
Akcie na jméno	13	50 000 Kč	-	-
Akcie na jméno	5 710	5 000 Kč	-	-
Kmenové akcie	386	100 000 Kč	-	-

ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Základní kapitál	342 800	342 800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140 000	140 000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	-	-
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	3 899	2 762
Nerozdělený zisk minulých let	133 075	108 887
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Hospodářský výsledek běžného účetního období	20 264	44 320
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	-
Vlastní kapitál celkem	640 038	638 769

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2016 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividendy)	20 000
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	132
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	24 188
Zaokrouhlení	-
HV 2016 CELKEM	44 320



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

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

11. REZERVY

	2017			2016		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	-	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. Pojištění	595	-	595	-	-	-
Rezerva na nevypl. odměny	-	-	-	-	-	-
Rezerva ostatní	1 750	2 066	1 750	5 366	5 581	2 066

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nevykazovala k 31. 12. 2017 „Jiné dlouhodobé závazky“.

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTI DELŠÍ NEŽ PĚT LET neevidujeme.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	-14 570	-32 938
31 – 60	-2 352	- 2 383
61 – 90	-532	-2 744
91- 180	-18	-295
181 a více	-384	-560

Celkem závazky po lhůtě splatnosti -17 856 tis. Kč (výsledná pohledávka). Z toho 5 524 tis. Kč faktury přijaté a -23 379 tis. Kč opravné daňové doklady.



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

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2017	659 057	25,540	16 832 315
2016	457 395	27,020	12 358 829

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 13 072 tis. Kč, z nichž podstatná část 11 300 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti. Konkrétní výše úrokové míry je předmětem obchodního tajemství, úroková míra se však významně neodchyluje od běžných tržních podmínek v obdobných vztazích.

VZTAHY VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM

SPLATNÉ ZÁVAZKY POJISTNÉHO NA SOC. ZABEZPEČENÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

SPLATNÉ ZÁVAZKY VEŘEJNÉHO ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

DAŇOVÉ NEDOPLATKY U FINANČNÍHO ÚŘADU

Nemáme daňové nedoplatky.

VÝZNAMNÉ POTENCIONÁLNÍ ZTRÁTY, NA KTERÉ NEBYLA V ÚČETNICTVÍ TVOŘENA REZERVA

Nejsou známy.

DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

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



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

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

		2017	2016
	Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	KB, a.s.	345 000	345 000
	VÚB, a.s.	124 000	152 088
	ČS, a.s.	215 000	209 218
Kontokorentní účty	ING Bank	253 265	290 620
	ČSOB, a.s.	447 975	448 539
Celkem		1 385 240	1 445 465

KB faktoring – max. možný limit 290 mil. Kč. Čerpáno k 31.12.2017 – 169 mil. Kč

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2017 a 2016 činily 16 714 tis. Kč a 19 300 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

15. OSTATNÍ PASIVA

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

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

16. DERIVÁTY

Společnost k 31.12.2017 neeviduje žádné významné otevřené derivátové pozice.



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

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2017 a 2016 daň z příjmů ve výši 708 tis. Kč a 15 209 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2017 evidované daňové nedoplatky.

Účetní jednotka v souladu s Českým účetním standardem č.3 (dále jen ČÚS) vypočetla odloženou daň z přechodných rozdílů mezi účetní hodnotou a daňovou základnou aktiv a závazků:

	2017	2016
UZC > DZC	-24 351	- 22 285
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	-1 841	- 4 307
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
Celkem zdanitelné	-26 192	- 26 592
Odložený daňový závazek (2017 – 19%)	-4 977	- 5 052
UZC < DZC	-	-
OP k CP	-	-
OP k zásobám	559	570
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	28 220	52 423
Účetní rezervy	2 345	2 066
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	46	36
Neuplatněná daňová ztráta	-	-
Celkem odčitatelné	31 170	55 095
Odložená daňová pohledávka (2017 – 19%)	5 922	10 468
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	945	5 416

Společnost vykazuje v aktivech na řádku C.II.1.4 výslednou odloženou daňovou pohledávku ve výši 945 tis. Kč a pro meziroční srovnatelnost rozvahy byla také za rok 2016 vykázána v aktivech výsledná odložená daňová pohledávka ve výši 5 416 tis. Kč.

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.



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

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou vykázány v rozvaze. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

	2017	2016
Zboží v konsignačních skladech	192 159	196 257
Zboží přijaté do komisiního prodeje	20 341	13 400

PŘIJATÉ ZÁSTAVY

	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Tamara Tichá	4803	Kuřim
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Miroslav Zitko	1142	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Greta Zitková	3961	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková	750	Město Albrechtice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková	967	Ostrava – Přívoz
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Irina Loukinova	3247	Záběhlice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Jana Vojtěchová	140, 345, 348	Oparno
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Miloš Fiala	1349,405	Týn nad Vltavou
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jan Horák	13213	Moravská Ostrava
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – KRATEGUS	1971, 4675, 4790	Rýmařov, Opava, Hlučín
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Vladislava Řeháčková	1583	Ostrava - Poruba
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Martina Lejsková	3608	Brno - Bystrc
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Karel Pánek (Medicamentum s.r.o.)	10316	Kladno

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



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

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

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

20. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti (v tis. Kč):

	2017			2016		
	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	10 899 018	10 856 497	42 521	11 306 234	11 267 822	38 412
V tom tržby za prodej zboží	10 827 777	10 796 581	31 196	11 231 018	11 202 621	28 397
V tom tržby z prodeje služeb	71 241	59 916	11 325	75 216	65 201	10 015
Smluvní úroky	5 849	5 849	-	11 808	11 808	-
Kurzové rozdíly	2 141	937	1 204	1 525	1 331	194
Ostatní výnosy	14 236	14 236	-	17 490	17 490	-
Celkem	10 921 244	10 877 519	43 725	11 337 057	11 298 451	38 606

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2017		2016	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	456	53	454	53
Mzdy	118 042	18 459	104 817	18 668
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 469	6 091	33 101	6 160
Sociální náklady	6 417	-	5 177	-
Osobní náklady celkem	161 928	24 550	143 095	24 828

V roce 2017 a 2016 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2017	2016
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	1 722	942
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	132	-
Celkem	1 854	942



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

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

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

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.

V červnu 2017 byla poskytnuta půjčka předsedovi představenstva společnosti na základě schválení dozorčí rady. Tato půjčka byla splacena v prosinci 2017.

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2017 dosáhl tento objem prodeje 361 303 tis. Kč, v roce 2016 273 149 tis. Kč.

Prodej zboží ve skupině dosáhl v roce 2017 1 677 931 tis. Kč a v roce 2016 1 949 765 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Odběratel	2017	2016
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	39 568	28 394
Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	232 740	172 942
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	20 318	15 951
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	9 220	6 938
PharmDr. Martin Vala	B.H.N. s.r.o.	13 460	12 750
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna Arnika Ostrava s.r.o.	9 077	-
PharmDr. Vladan Demel	Gyrodon s.r.o.	9 579	-
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna TRIO, s.r.o.	2 855	-
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna u nemocnice s.r.o.	11 734	-
PharmDr. Kateřina Majznerová	Mgr. Ilona Moravcová, s.r.o.	12 752	-

	prodej zboží s podniky ve skupině	tržby za prodej služeb	nákupy zboží od podniků ve skupině (marketingové akce)	nákupy služeb od podniků ve skupině
náklady a výnosy realizované PHARMOS, a.s. se společnostmi v rámci skupiny Česká lékárnická	1 677 931	19 225	- 491	119 518



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

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2017 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

	2017	2016
Externí přepravné	89 733	82 213
Reklama, inzerce, propagace	2 708	4 728
Přepravné mezi sklady	7 883	7 750
Nájemné nebyt. prostor	6 146	6 872
Zprostředkovatelské služby	18 365	12 293
Správa IT	7 661	6 493
Celkem významné položky služeb	115 996	120 349

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených a odepsaných pohledávek ve výši 2 587 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek ve výši 6 104 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnou platbu ve výši 10 452 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za vedení bankovních účtů výši 1 827 tis. Kč.

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 2.5.2018 odkoupila společnost PHARMOS, a.s. 100 % podíl ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o.



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

27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS. KČ)

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2017		2016	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	-	-	-	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	117 353	70 103	44 209	38 370
Lékárna Slunce, s.r.o. (IČ: 27792668)	14 890	6 721	5 137	2 328
Lékárna V Poštovní, s.r.o. (IČ: 28705173)	7 474	2 252	1 070	1 063
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	3 012	-	21	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	2 950	-	108	0
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	22 794	-	53 912	-39
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)	-	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	154 907	70 232	153 292	66 292
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577)	88 705	10 873	298 663	135 044
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	9 770	9 222	18 885	5 182
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	18	-	31	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	17	-	70	-
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	28	-	52	-
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	-	-	-	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	34	-	40	-
ADONIA CZ s.r.o. (IČ: 27082130)	-	-	12	-
THERÁPON REAL s.r.o. (IČ: 28615913)	-	-	-	-
CO-Medika III., s.r.o. (IČ: 44950471)	-	-	-	-
Lékárna U Černého orla Vamberk, s.r.o. (IČ: 02882086)	-	-	-	-
Lékárna U Zlaté číše, s.r.o. (IČ: 28780892)	-	-	-	-
EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOST s.r.o. (IČ: 36287555)	-	-	-	-
Celkem ř. C.II.2.2 rozvahy	421 952	169 403	575 502	248 240



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

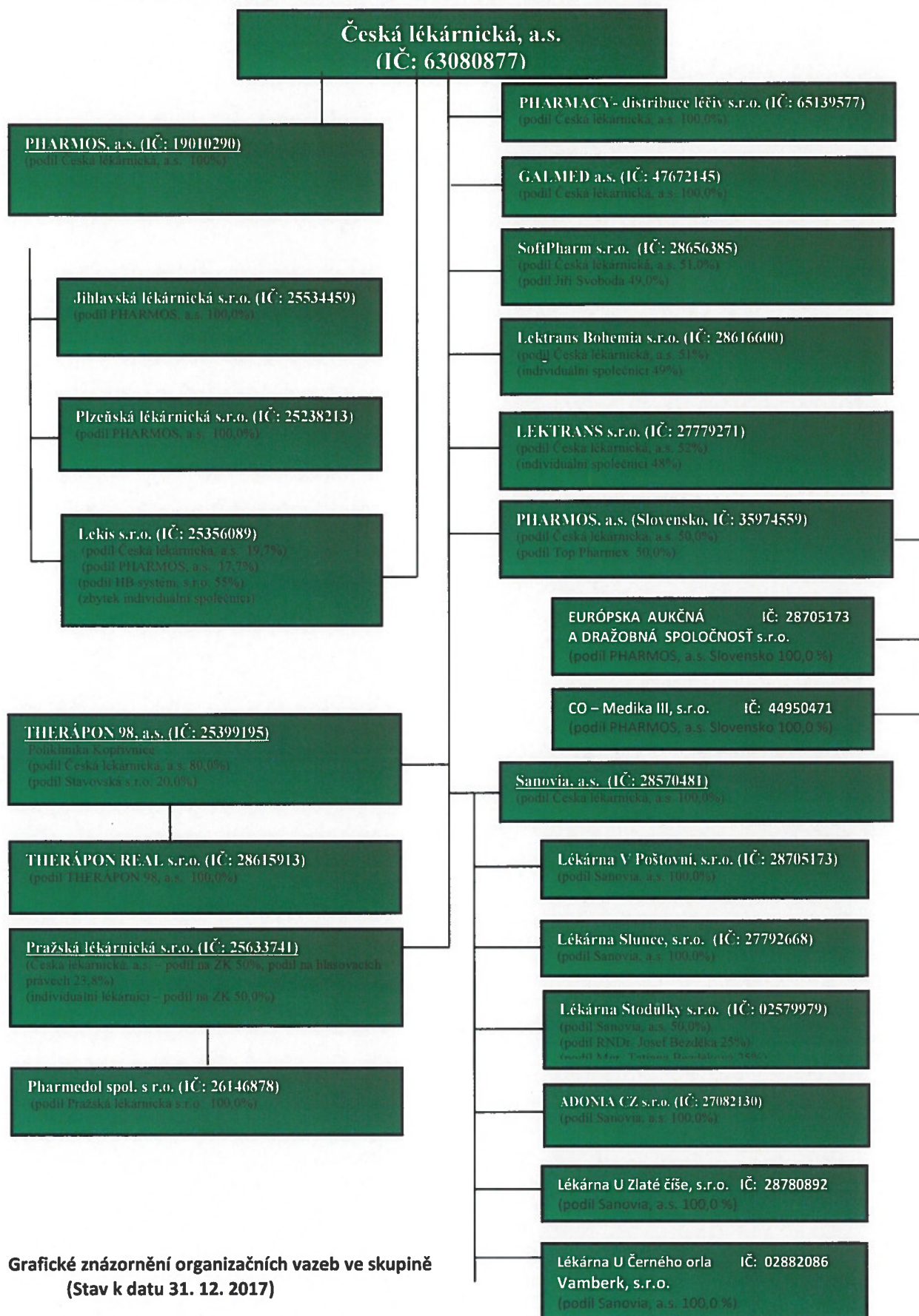
ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2017		2016	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	13 262	375	775	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	5	-	156	-
Lékárna Slunce, s.r.o. (IČ: 27792668)	-	-	8	-
Lékárna V Poštovní, s.r.o. (IČ: 28705173)	-	-	16	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	38	-	4	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	8 032	-916	7 245	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	-	-	699	-
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)	-	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	15	-	-	-
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577)	4 529	-	7 781	35
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	600	-255	-706	-104
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	4 346	-5	4 559	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	3 332	-	3 179	8
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	145	-	196	-
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	442	-	437	21
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	-	-	-	-
ADONIA CZ s.r.o. (IČ: 27082130)	-	-	-	-
THERÁPON REAL s.r.o. (IČ: 28615913)	-	-	-	-
CO-Medika III., s.r.o. (IČ: 44950471)	-	-	-	-
Lékárna U Černého orla Vamberk, s.r.o. (IČ: 02882086)	-	-	-	-
Lékárna U Zlaté číše, s.r.o. (IČ: 28780892)	-	-	-	-
EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOST s.r.o. (IČ: 36287555)	-	-	-	-
Celkem ř. C.II.6. rozvahy	34 746	-801	24 349	-40



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

28. Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině



Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině
(Stav k datu 31. 12. 2017)

29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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.

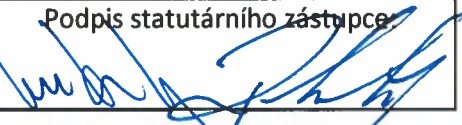
(CASH-FLOW) (NEPŘÍMÁ METODA)			PHARMOS, a.s.	
ke dni 31.12.2017			Těšínská 1349/296	
			716 00	
ROK	Měsíc	IČ		
2017	12	1 9 0 1 0 2 9 0		

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	78 341	84 184
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)	02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	25 442	55 362
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	21 313	43 557
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	19 481	24 325
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-14 362	1 092
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-30	-122
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	16 224	18 262
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	11	46 755	98 919
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	54 497	-86 806
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	328 051	-278 471
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	-209 127	191 142
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-64 427	523
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	101 252	12 113
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-16 628	-19 492
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	404	1 230
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	-16 831	-19 349
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21		
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	68 197	-25 498



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

		Peněžní toky investiční činnosti	24		
B.	I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-33 345	-9 546
B.	II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	30	440
B.	III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-33 315	-9 106
		Peněžní toky z finančních činností	29		
C.	I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty	30		28 761
C.	II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	-20 132	0
C.	II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C.	II. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C.	II. 3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	34		
C.	II. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	35		
C.	II. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36		
C.	II. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům	37	-20 132	
C.	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	-20 132	28 761
F.		Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	-45 476	-5 843
R.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	32 865	78 341

Sestaveno dne: 25.5.2018	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 25.5.2018		



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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionářům společnosti
PHARMOS, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **PHARMOS, a. s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2017, výkazu o změnách vlastního kapitálu, výkazu o peněžních tocích a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2017 a nákladů a výnosů, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

způsobílé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou

být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Ostravě, dne 30. května 2018

AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.

Jurečkova 643/20

Moravská Ostrava 702 00

oprávnění KA ČR č. 64

Ing. Václav Mareš,

Auditor oprávnění KA ČR č. 2365

Ing. Jana Krkošková

Jednatelka společnosti



31/2018