

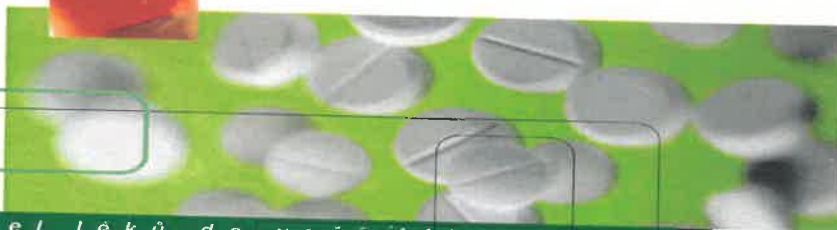
PHARMOS, a. s.

Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2018

01.01.2018 – 31.12.2018

správný recept

pro vaši lékárnu



dodavatel léků do vaší lékárny

správný recept
pro vaši lékárnu

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 31.12.2018**
9. **PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**
10. **ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**
11. **ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2018**
12. **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2018**
 - 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 2018**



HDM Audit CZ 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 nepeněžitěho 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



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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 2018. 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 2018.



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ

Hlavní činností společnosti PHARMOS, a.s. bylo a nadále je zajištění nákupu, řádného zacházení s látkami a přípravky (léčivými 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.

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. je stále v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. Stejně jako v roce 2017, tak i v roce 2018 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 komisionního skladu ve Pcherách.



V září 2018 rozhodlo vedení společnosti o postupném utlumení činnosti logistických služeb ze skladu Prostějov a to z důvodu optimalizace logistických činností, které převzaly postupně sklady v Ostravě a Brně. Proces převzetí logistických procesů byl dokončen v listopadu 2018. Sklad v Prostějově je stále využíván jako překladiště.

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).

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.

Na konci listopadu 2015 realizoval PHARMOS, a.s. koupi části podniku nezávislého trhu lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o.

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., k 1.9.2018 s rozhodným dnem k 1.1.2018. Tímto společnost Plzeňská lékárnická s.r.o. zanikla fúzí se společností PHARMOS, a.s.

Dalším krokem k zefektivnění logistických služeb a optimalizaci nákladů, bylo připravení a realizace fúze společnosti PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o., s PHARMOS, a.s., jejíž jediným akcionářem byla od července 2016 společnost Česká lékárnická, a.s.

Fúze proběhla dne 1.9.2018 s rozhodným dnem pro účetnictví 1.1.2018 a došlo ke dni 1.9.2018 k následnému převzetí logistických služeb jejich odběratelů, kdy záměr fúze, byl v červnu 2018 odsouhlasen dozorčí radou společnosti PHARMOS, a.s. Tato fúze přinesla společnosti PHARMOS, a.s. nižší logistické náklady a zvýšení čisté obchodní marže.



Z důvodu rozšiřování obchodních aktivit, společnost v květnu 2018 uskutečnila akvizici 100 % obchodního podílu ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o., která provozuje zařízení se 100 lůžky následné zdravotní péče a 50 lůžky sociální péče. Tímto nákupem společnost PHARMOS, a.s. rozšířila okruh svých aktivit i mimo svou distribuční činnost.

Dlouhodobě je společnost PHARMOS, a.s. výhradním dodavatelem samostatné distribuční společnosti, ve které má majetkový podíl Česká lékárnická, a.s. Zbývajícím majetkovým podílem vlastní individuální lékárníci v rámci daného regionu, jedná se o regionální lékárnickou distribuci, konkrétně Pražskou lékárnickou s.r.o., ve které vlastní Česká lékárnická podíl ve výši 50 %.

Dalším dlouhodobým, významným obchodním partnerem, který je téměř plně zásobován společností PHARMOS, a.s. je distribuční společnost ZENAGEL, a.s.

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.

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 léčivými přípravky 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 léčivými přípravky 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 léčivými přípravky, 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 projevil výsledek zvýšené tržby z realizované koupě části podniku nezávislého trhu lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o. Dalším pozitivním faktorem bylo navýšení realizovaných tržeb u stávajících zákazníků a to i přesto, že i v průběhu roku 2016 pokračoval



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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.

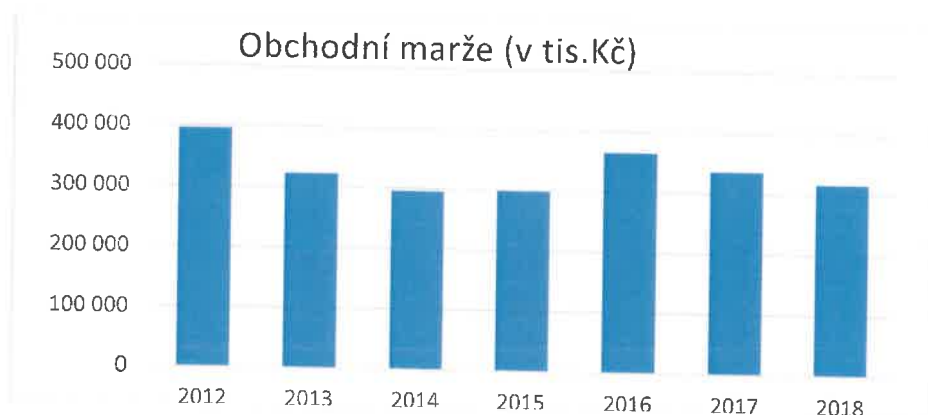
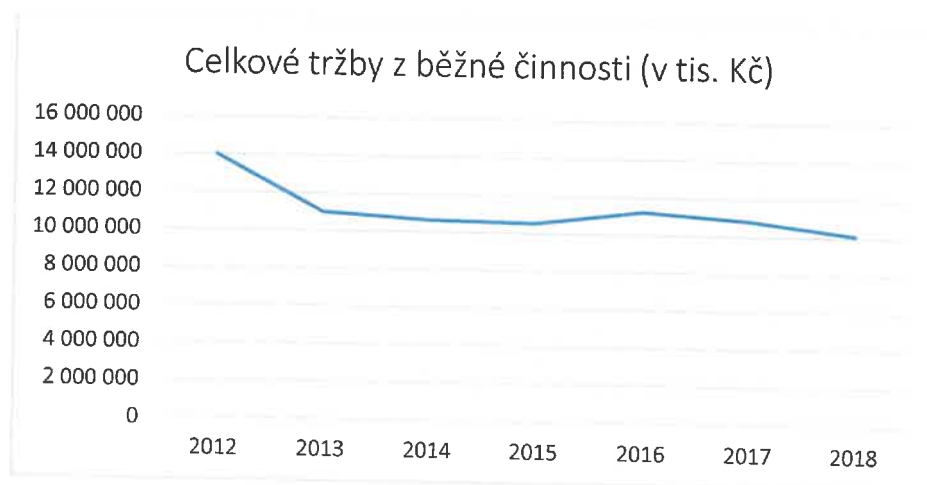
Rok 2017 – byl pro společnost rokem stability.

Mírný pokles tržeb nebyl spojen s poklesem počtu zákazníků, jeho příčinou bylo další zařazování léků a léčivých přípravků do modulu dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model - tedy pouze přes vybraného distributora), a s tím spojený menší objem realizované marže.

Současně byly navýšeny výdaje na mzdy o více než 11 % a zvyšování sazeb PRIBOR mělo přímý dopad na náklady na úvěrové zdroje. I přesto se podařilo společnosti dosáhnout velmi dobrého hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 25 442 tis. Kč.

Rok 2018 – podrobný komentář je uveden v části 3 této zprávy.

Grafické vyjádření celkových tržeb a marže společnosti

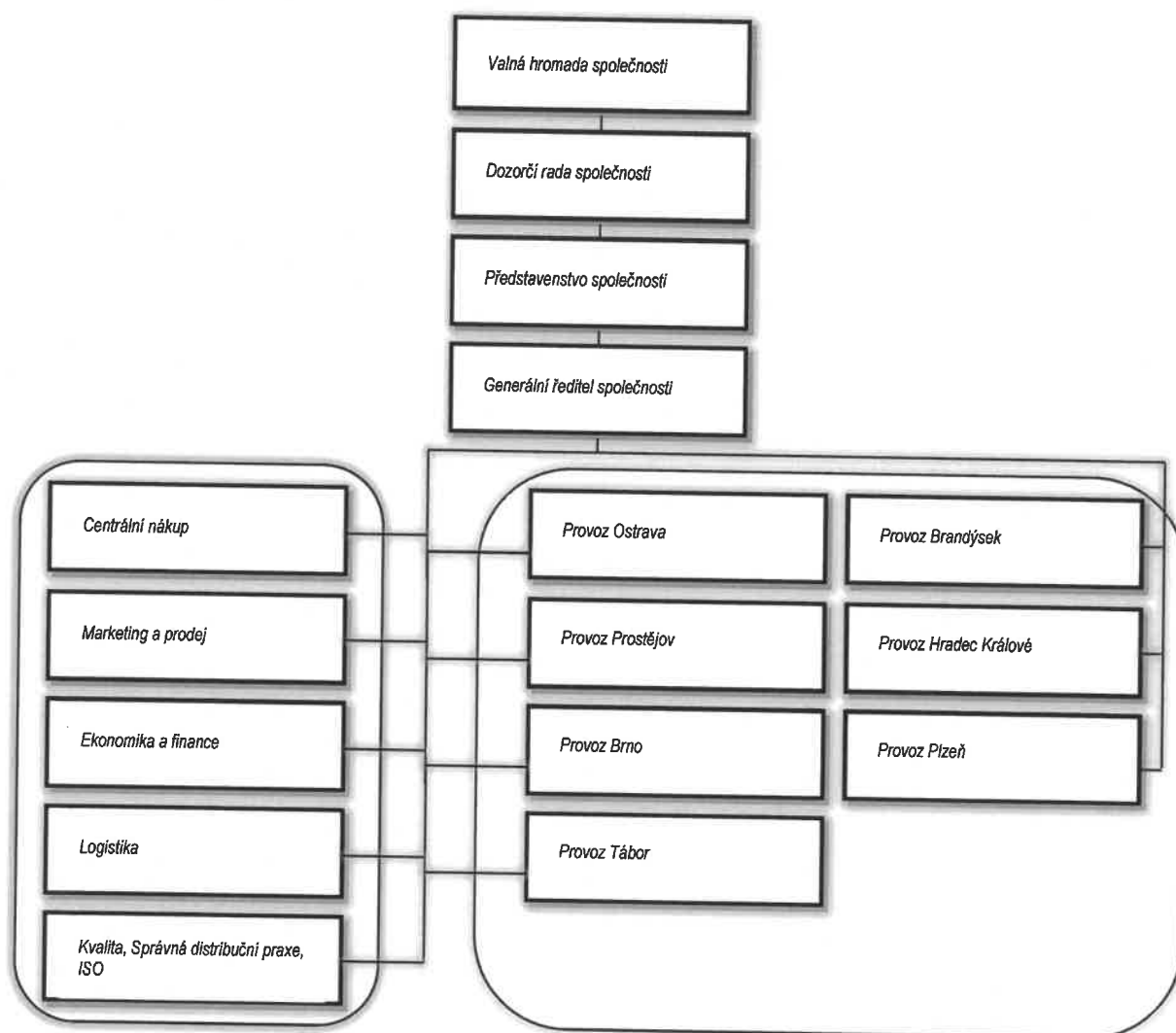


HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. se v průběhu roku 2018 nezměnila - byly ukončeny logistické procesy spojené s příjmem a vyskladňováním léčiv a léčivých přípravků ze skladu Prostějov. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2018.



2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI (STAV K DATU SESTAVENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY)

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

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



Distribuční pokrytí ČR jednotlivými sklady

Sklad Prostějov je od listopadu 2018 provozován jako překladiště.
PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o. zanikla fúzí s PHARMOS, a.s. dne 1.9.2018



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

V roce 2018 se projevily negativní dopady stále se zvětšujícího okruhu léků a léčivých přípravků zařazovaných do modulu dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model), tedy pouze přes jednoho vybraného distributora.

I přesto, že u PHARMOSu, a.s. nedošlo k poklesu počtu aktivních zákazníků, kteří se společností obchodují, došlo ke snížení objemu tržeb z důvodu, že PHARMOS, a.s. nedostává od výrobců požadované léky a tudíž není schopen i přes objednávky svých zákazníků léky dodat.

Společnost realizuje také větší objem dodávek na základě vysoutěžených výběrových řízeních, kdy však při zvýšených realizovaných tržbách, dochází k mírnému poklesu realizované marže.

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 10 108 056 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 2018 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 317 353 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo pokles o 6,03 %.

Nejvýznamnějšími nákladovými položkami byly náklady na přepravu, realizované dceřinými společnostmi LEKTRANS s.r.o. a Lektrans Bohemia s.r.o., mzdové náklady a náklady na úvěrové zdroje.

Z důvodů rychlého zvyšování sazeb PRIBOR, společnost v oblasti nákladových úroků vynaložila o více než 12,9 mil. Kč více, než v minulém roce.

Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o., poskytováním softwarové podpory skladového softwaru a helpdesku.

Výsledek hospodaření zahrnuje také výnos z podílu na ovládané osobě ve výši 64 mil. Kč, který představuje vyplacený nerozdělený zisk z minulých let z Nemocnice Počátky, s.r.o.

4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA

Společnost v roce 2018 neinvestovala do nové výstavby.

4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ

Společnost má pro následující období roku 2019 stále schválen plán investiční výstavby, dle kterého je možná výstavba nové haly ve skladovém areálu ve Pcherách a také výstavba nového skladového areálu v Brně. Záměrem společnosti je zahájit výstavbu nové skladovací haly v Brně v roce 2020.

Další finanční prostředky byly investovány do oprav stávajících skladových areálů a jejich rozvoji.

Společnost dále pokračovala i v roce 2018 s přípravou na přechod na nový celopodnikový SW – MS Dynamics AX.



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Aktiva celkem	3 626 460	3 452 676	3 713 246	3 439 563	3 483 432
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Dlouhodobý majetek	208 163	217 559	203 165	218 996	373 370
Dlouhodobý nehmotný majetek	22 121	21 127	16 845	11 220	6 454
Dlouhodobý hmotný majetek	173 694	180 448	171 477	191 797	185 184
Finanční dlouhodobý majetek	12 348	15 984	14 843	15 979	181 732
Oběžná aktiva	3 412 550	3 229 556	3 499 971	3 214 665	3 105 287
Zásoby	1 198 590	1 130 842	1 130 200	1 194 638	1 057 240
Dlouhodobé pohledávky	23 309	61 705	71 058	71 955	92 494
Krátkodobé pohledávky	2 167 448	1 952 825	2 220 372	1 915 207	1 918 380
Finanční majetek	23 203	84 184	78 341	32 865	37 173
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	5 747	5 561	10 110	5 902	4 775
Pasiva celkem	3 626 460	3 452 676	3 713 246	3 439 563	3 483 432
Vlastní kapitál	579 207	594 090	638 769	640 038	641 869
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	-1 321	2 404	2 762	3 899	35 242
Fondy ze zisku	142 512	140 000	140 000	140 000	140 000
Hospodářský výsledek minulých let	89 331	95 237	108 887	133 075	118 933
Hospodářský výsledek běžného období	5 885	13 649	44 320	20 264	4 894
Cizí zdroje	3 002 990	2 836 653	3 056 820	2 795 432	2 840 965
Rezervy	80	2 281	2 066	2 345	983
Dlouhodobé závazky	1 732	0	-	-	136 354
Krátkodobé závazky	1 579 293	1 419 948	1 609 288	1 407 847	1 366 040
Bankovní úvěry a výpomoci	1 421 885	1 416 705	1 445 466	1 385 240	1 337 588
Ostatní pasiva-přechodné účty pasiv	44 263	19 652	17 657	4 093	598



6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

TEXT (V TIS. Kč)	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
Tržby za prodej zboží	10 628 508	10 551 053	11 231 018	10 827 777	10 108 056
Náklady vynaložené na prodané zboží	10 332 751	10 252 412	10 865 522	10 491 287	9 790 703
Obchodní marže	295 757	298 641	365 496	336 490	317 353
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	73 735	76 732	75 216	71 241	64 568
Spotřeba materiálu a energie	12 759	13 640	17 082	16 774	13 231
Služby	154 828	157 813	174 078	182 483	183 410
Přidaná hodnota	201 905	203 920	249 552	208 474	185 280
Mzdové náklady	91 517	92 511	104 817	118 042	118 530
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	29 967	30 079	33 101	37 469	38 053
Ostatní náklady	2 396	2 302	5 177	6 417	5 946
Daně a poplatky	5 496	4 364	5 454	5 514	4 752
Úprava hodnot v provozní oblasti	22 190	20 866	22 705	18 647	19 459
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 745	139	440	30	48
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 364	0	318	0	14
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	33 910	17 158	1 307	-14 641	-27 893
Jiné provozní výnosy	18 730	10 517	15 549	8 487	19 858
Jiné provozní náklady	12 480	16 188	20 651	10 037	20 741
Provozní výsledek hospodaření	23 060	30 958	72 226	35 227	27 384
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	65	755	1 495	0	64 000
Náklady vynaložené na prodané podíly	65	755	1 495	0	0
Úprava hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-	-	-	-	64 000
Výnosové úroky	1 595	1 021	1 230	640	393
Nákladové úroky	23 503	20 301	19 491	16 864	29 557
Ostatní finanční výnosy	9 561	20 047	12 108	13 069	12 239
Ostatní finanční náklady	3 182	7 137	10 711	6 630	4 589
Hospodářský výsledek z finančních operací	-15 393	-6 370	-16 864	-9 785	-21 513
Daň splatná za běžnou činnost	5 006	13 919	15 209	708	-
Daň odložená za běžnou činnost	-3 224	-2 980	-4 167	4 470	977
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	5 885	13 649	44 320	20 264	4 894
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	5 885	13 649	44 320	20 264	4 894
Hospodářský výsledek před zdaněním	7 667	24 588	55 362	25 442	5 871



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

Ozn.	Text (v tis. Kč)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	189 376	17 323	23 203	84 184	78 341	32 865
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-5 119	7 667	24 588	55 362	25 442	5 871
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	63 905	77 492	57 164	43 557	21 313	19 638
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	24 286	22 190	20 866	24 325	19 481	20 205
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasiv (+/-)	15 434	33 911	17 158	1 092	-14 362	34 307
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	2 209	-381	-139	-122	-30	-37
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-	-136	-	-	-	-64 000
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	21 976	21 908	19 279	18 262	16 224	29 163
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	69 024	85 159	81 753	98 919	46 755	25 509
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-189 209	65 207	66 948	-86 806	54 497	110 899
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	169 893	285 264	194 264	-278 471	328 051	-152 729
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	-279 630	-308 950	-193 499	191 142	-209 127	126 416
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-79 472	88 893	67 648	523	-64 427	137 212
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	-120 185	150 366	148 701	12 113	101 252	136 408
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-23 558	-23 503	-20 301	-19 492	-16 628	-29 557
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 582	1 595	1 022	1 230	404	394
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé léta	-5 254	-2 489	-4 798	-19 349	-16 831	5 573
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	136	-	-	-	64 000
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-147 415	126 105	124 624	-25 498	68 197	176 818
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-23 884	-12 139	-27 514	-9 546	-33 345	-241 449
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 159	1 745	139	440	30	48
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-22 725	-10 394	-27 375	-9 106	-33 315	-241 401
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-113	-107 844	-5 180	28 761	-60 226	88 702
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-1 800	-1 987	-31 088	-	-20 132	-19 811
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-	-	-	-3 666
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 (-)	-1 800	-1 987	-	-	-20 132	-16 145
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-1 913	-109 831	-36 268	28 761	-20 132	68 891
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	-172 053	5 880	60 981	-5 843	-45 476	4 308
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	17 323	23 203	84 184	78 341	32 865	37 173



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2018

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 podala předžalobní výzvy na některé držitele registrací léčiv a léčivých přípravků za nedodržování Zákona o léčivu, 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 2019 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 2018, 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 2018 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 2019.

Rok 2020 by měl být rokem závěrečných příprav a samotné implementace tohoto nového SW ve všech dalších segmentech společnosti.



10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2018

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 31.12.2018 provedl auditor společnosti, firma HDM Audit CZ s. r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a seznámila se s výrokem auditora k účetní závěrce roku 2018.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 14. května 2019



PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva



Ing. Radovan Mališ
člen představenstva



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2018

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. 2018 do 31. 12. 2018**

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.



HDM Audit CZ 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
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
Lékárna Stodůlky s.r.o. se sídlem Sluneční náměstí 2561/3, Praha 5, PSČ: 158 00, IČ: 02579979
SANO Vratimov s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28660021
EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOSŤ 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
Krkonošská lékárna s.r.o. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 26001764
Lékořice a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27131921
Lazaret s.r.o. se sídlem Palachova 779/9, Litoměřice, PSČ 412 01, IČ: 27279847

Dceřiné společnosti:

Jihlavská lékárnická s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava, PSČ: 716 00, IČ: 25534459
Nemocnice Počátky, s.r.o. se sídlem Havlíčkova 206, 394 64 Počátky, IČ: 26216701

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.

Další společnost patřící do Skupiny společností se stejnou ovládající osobou, s nimiž vstoupila ovládaná osoba v průběhu hodnoceného období do obchodních vztahů je:

Neexistuje taková osoba.

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

Neexistují takové osoby.

ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládání společnosti PHARMOS, a.s. je vykonáváno prostřednictvím valné hromady, z čehož: majoritní podíl vlastní Česká lékárnická, a.s. 100 %.



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Plzeň</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Plzeň - kancelář</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Používání softwarových licencí</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Plzeň</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Plzeň</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Plzeň</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Používání softwarových licencí</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování služeb - vedení mzdové agendy</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení konsignačního skladu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 22.7.2004</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 28.1.2005</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>



<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 20.4.2009</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 společností 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 č. 1 ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží ze dne 4.1.2016</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží ze dne 2.1.2018</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 14.6.2017</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>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>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

<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>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 na pronájem informačního systému Helios</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Licence na užívání databáze</i>	<i>Ne</i>
<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 č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 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 č. 1 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 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>
<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 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>



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

<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>
<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 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 9T9 33 67</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 č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Prostějov</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

<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 o poskytování distribuční služby</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Distribuční služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Distribuční služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Distribuční služby</i>	<i>Ne</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. 4 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. 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. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory - kancelář Brandýsek</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>
<i>Dohoda o refakturaci nákladů</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>refakturace služeb - propagační akce, reklamní předměty, služby IT, pojištění, opravy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Propagační odměny, marketingová služba</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Nájemní smlouva</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem reklamní plochy na fasádě budovy</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T9 87 74</i>	<i>Ne</i>



<i>Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Servisní smlouva číslo 2012/1 úpravy a správa informačních systémů PHARMOS</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Provádění úprav a správy informačních systémů objednatele: program ALGIS, datový sklad, program HELIOS GREEN</i>	<i>Ne</i>
<i>Servisní smlouva číslo 2011/2</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek k Servisní smlouvě číslo 2012/1</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</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 06 81</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 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 7T5 24 32</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T7 28 31</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 98</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T8 76 45</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 27 56</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 19 37</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 19 37</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 97</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 97</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 35 54</i>	<i>Ne</i>



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

<i>Dodatek č. 1 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. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T7 28 31</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 24 32</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 06 81</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T8 76 45</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 98</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 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 poskytování přepravních služeb</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Přeprava zaměstnanců</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění logistických služeb</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Přeprava zásilek mezi provozovny</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2013</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování přepravních služeb</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 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. 5 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. 1 seznam příloh 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 seznam příloh 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 seznam příloh 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>Smlouva o nájmu dopravního prostředku z 20.7.2018</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7H0 7216</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T7 28 31</i>	<i>Ne</i>



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o sdíleném nájmu dopravního prostředku (74% podíl nájmu) z 30.8.2018</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T4 84 79</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 27 56</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AU 44 01</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AI 17 35 (převzato FÚZÍ společnosti PHARMACY)</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AP 61 61</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AP 61 61</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 24.6.2015</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 22.12.2015</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T3 02 13</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AI 17 35 (převzato FÚZÍ společnosti PHARMACY)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AS 10 83</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AL 75 61</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Sano Vratimov, s.r.o.</i>	<i>Zboží, léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Sano Vratimov, s.r.o.</i>	<i>Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje lékárna</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 - úročená úložka z 1.10.2018</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o postoupení pohledávek a budoucích pohledávek</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Postoupení pohledávek a pohledávek budoucích</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o postoupení pohledávek a budoucích pohledávek</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Postoupení pohledávek a pohledávek budoucích</i>	<i>Ne</i>

<i>Smlouva o budoucí smlouvě o prodeji části závodu</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Budoucí prodej části závodu</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění distribuce</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Distribuční služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o úročené úložce</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 27 56</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování služeb prostřed. třetích osob</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Služby prostřednictvím třetích osob</i>	<i>Ne</i>
<i>Úročená úložka</i>	<i>Nemocnice Počátky, s.r.o.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Úročená úložka</i>	<i>LDN servis s.r.o.</i>	<i>Úročená úložka</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 OSOBE ÚJMA, A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ PODLE § 71 A 72

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 nevyplyvají z účasti ve Skupině nevýhody.

Příklady plynoucích výhod:

- využití výhodného financování Skupiny jako celku bankovními institucemi
- využívání synergií v rámci Skupiny související s přepravou zboží a její optimalizace
- výrazná úspora nákladů v porovnání využití zajištění služeb třetími osobami
- 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



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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.

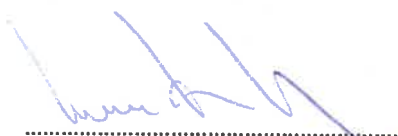
DŮVĚRNOST INFORMACÍ

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 29.03.2019 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy.

V Ostravě dne 29.3.2019


PharmDr. Jiří Korta, předseda představenstva

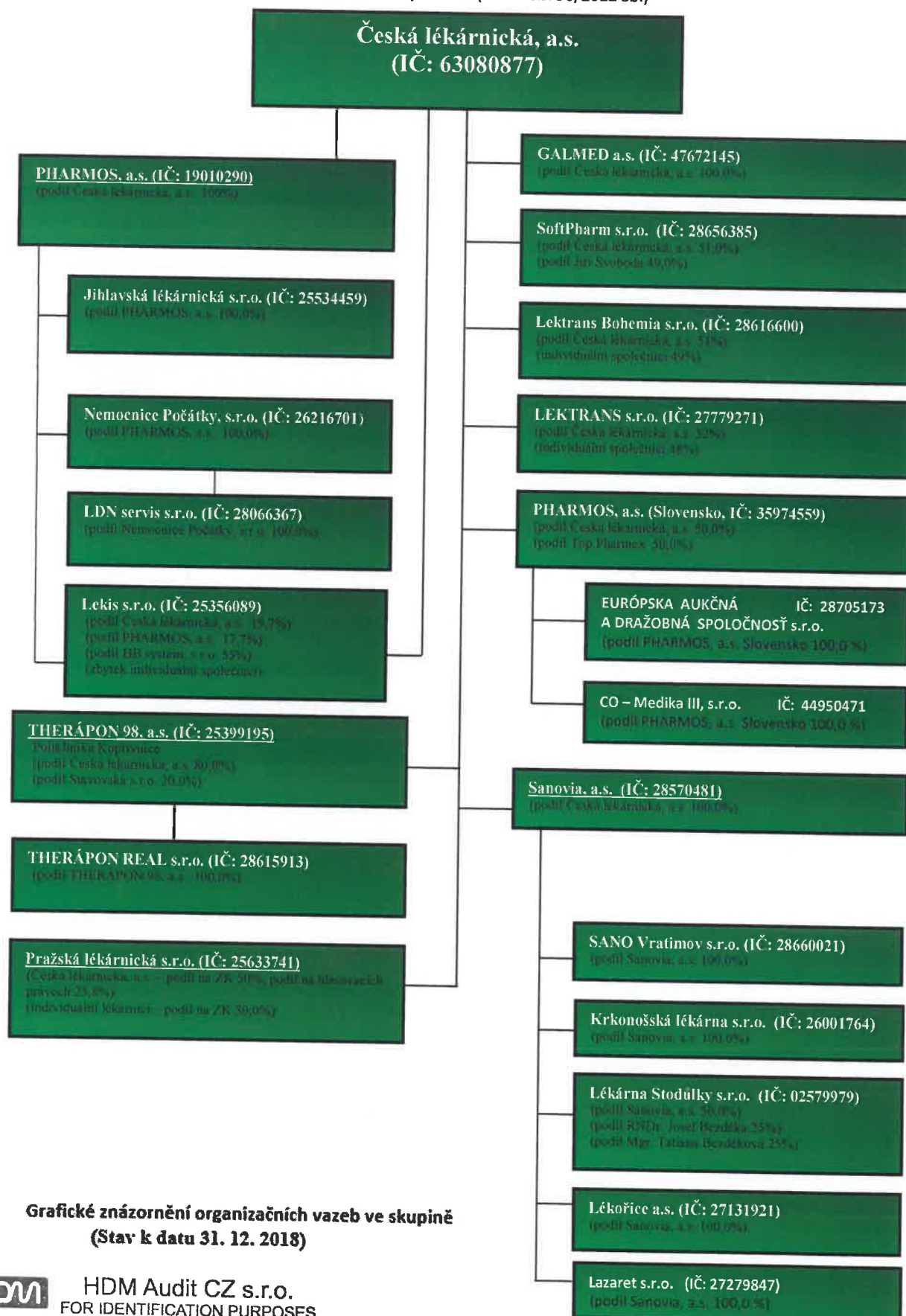

Ing. Radevan Mališ, člen představenstva


Ing. Marcel Divácký, člen představenstva



HDM Audit CZ 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 č. 90/2012 Sb.)



12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2018

12.1. ROZVAHA

Minimální závazný výčet
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2018
(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. Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	4 068 596	-585 164	3 483 432	3 439 563
B.	Stálá aktiva	829 873	-456 503	373 370	218 996
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	80 981	-74 527	6 454	11 220
2.	Ocenitelná práva	80 981	-74 527	6 454	11 220
2.1.	Software	54 439	-47 985	6 454	11 220
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	26 542	-26 542		
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	503 058	-317 874	185 184	191 797
B. II. 1.	Pozemky a stavby	265 270	-108 021	157 249	161 683
1.1.	Pozemky	33 010		33 010	32 965
1.2.	Stavby	232 260	-108 021	124 239	128 718
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	129 133	-104 006	25 127	27 445
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	105 803	-105 803		
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	216	-44	172	179
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-44	172	179
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 636		2 636	2 490
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 636		2 636	2 490
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	245 834	-64 102	181 732	15 979
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	245 009	-64 000	181 009	15 070
3.	Podíly - podstatný vliv	723		723	909
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	102	-102		
C.	Oběžná aktiva	3 233 948	-128 661	3 105 287	3 214 665
C. I.	Zásoby	1 057 985	-745	1 057 240	1 194 638
3.	Výrobky a zboží	1 057 985	-745	1 057 240	1 194 638
3.2.	Zboží	1 057 985	-745	1 057 240	1 194 638
C. II.	Pohledávky	2 138 790	-127 916	2 010 874	1 987 162
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	92 494		92 494	71 955
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	92 286		92 286	71 010
1.4.	Odložená daňová pohledávka	208		208	945
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	2 046 296	-127 916	1 918 380	1 915 207
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 452 628	-127 916	1 324 712	1 339 772
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	405 494		405 494	421 952
2.4.	Pohledávky - ostatní	188 174		188 174	153 483
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	20 232		20 232	22 386
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 097		1 097	3 663
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	159 952		159 952	119 908
2.4.6.	Jiné pohledávky	6 893		6 893	7 526
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	50		50	50
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	50		50	50
C. IV.	Peněžní prostředky	37 123		37 123	32 815
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	939		939	645
2.	Peněžní prostředky na účtech	36 184		36 184	32 170
D.	Časové rozlišení aktiv	4 775		4 775	5 902
D. 1.	Náklady příštích období	4 775		4 775	4 268
3.	Příjmy příštích období				1 634



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Označení	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	3 483 432	3 439 563
A.	Vlastní kapitál	641 869	640 038
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	35 242	3 899
2.	Kapitálové fondy	35 242	3 899
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	35 242	
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		3 899
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	118 933	133 075
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	118 933	133 075
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	4 894	20 264
B. + C.	Cizí zdroje	2 840 965	2 795 432
B.	Rezervy	983	2 345
4.	Ostatní rezervy	983	2 345
C.	Závazky	2 839 982	2 793 087
C. I.	Dlouhodobé závazky	136 354	
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	136 354	
C. II.	Krátkodobé závazky	2 703 628	2 793 087
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 337 588	1 385 240
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 308 668	1 347 539
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	35 005	34 746
C. II. 8.	Závazky ostatní	22 367	25 562
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	8 430	7 445
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 067	4 184
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 143	878
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	8 569	12 894
C. II. 8.7.	Jiné závazky	158	161
D.	Časové rozlišení	598	4 093
D. 1.	Výdaje příštích období	598	4 093
Sestaveno dne: 14.5.2019 Schváleno dne: 14.5.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188			



12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

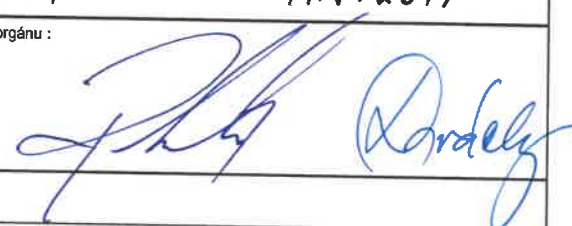
Minimální závazný výčet vyhlášky č. 500/2002 Sb.		VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu ke dni 31.12.2018 (v celých tisících Kč)		Obchodní firma PHARMOS, a.s. Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00
		IČ 19010290		
Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období		
a	b	běžném	minulém	
1	2	1	2	
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	64 568	71 241	
II.	Tržby za prodej zboží	10 108 056	10 827 777	
A.	Výkonová spotřeba	9 987 344	10 690 544	
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	9 790 703	10 491 287	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	13 231	16 774	
A.3.	Služby	183 410	182 483	
D.	Osobní náklady	162 529	161 928	
D.1.	Mzdové náklady	118 530	118 042	
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	43 999	43 886	
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	38 053	37 469	
D.2.2.	Ostatní náklady	5 946	6 417	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	-8 434	4 006	
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	19 459	18 647	
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	19 459	18 647	
E.2.	Úpravy hodnot zásob	186	-11	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-28 079	-14 630	
III.	Ostatní provozní výnosy	19 906	8 517	
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	48	30	
III.3.	Jiné provozní výnosy	19 858	8 487	
F.	Ostatní provozní náklady	23 707	15 830	
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	14	0	
F.3.	Daně a poplatky	4 752	5 514	
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přístřích období	-1 800	279	
F.5.	Jiné provozní náklady	20 741	10 037	
*	Provozní výsledek hospodaření	27 384	35 227	
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	64 000	0	
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	64 000	0	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	394	640	
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1	575	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	393	65	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	64 000	0	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	29 557	16 864	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	29 557	16 864	
VII.	Ostatní finanční výnosy	12 239	13 069	
K.	Ostatní finanční náklady	4 589	6 630	
*	Finanční výsledek hospodaření	-21 513	-9 785	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	5 871	25 442	
L.	Daň z příjmů	977	5 178	
L.1.	Daň z příjmů splatná		708	
L.2.	Daň z příjmů odložená	977	4 470	
**	Výsledek hospodaření po zdanění	4 894	20 264	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	4 894	20 264	
*	Čistý obrát za účetní období	10 269 163	10 921 244	
Sestaveno dne: 14.5.2019		Schváleno dne: 14.5.2019		
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky 		
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188		Předmět podnikání: koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej		



HDM Audit CZ S.F.O.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Záväzný výčet informací uvedený ve vyhlášce MFČR 500/2002 Sb.		Výkaz změn vlastního kapitálu								Obchodní firma
IČ 190 102 90		k 31.12.2018 (v celých tis. Kč)								PHARMOS, a. s. Sídlo Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00
01	základní kapitál	Ostatní kapit.fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VHMO	Jiný VHML	VHBO	VK celkem	
02	03	04	05	06	06	07	08	09		
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	
Počáteční stav 1.1. 2018	342 800	3 899	0	140 000	0	133 074	0	20 264	640 037	
Upsání navýšení základního kapitálu									0	
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu									0	
Vliv fúze a změny metody na kap.fondy		31 343							31 343	
Příděl do rezervního fondu z VH									0	
Příděl na výplatu dividend								-16 000	-16 000	
Příděl na výplatu tantiém								-145	-145	
Příděl do nerozděleného zisku min.let						4 119		-4 119	0	
Výsledek hospodaření běžného období								4 894	4 894	
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0	
Čerpání sociálního fondu									0	
Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze						-18 260			-18 260	
Rozdíl ze zaokrouhlení									0	
Konečný stav 31.12. 2018	342 800	35 242	0	140 000	0	118 933	0	4 894	641 869	

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost	Sestaveno dne: 14.5.2019	Schváleno dne: 14.5.2019
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



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES



Příloha v účetní závěrce

01.01.2018 – 31.12.2018



HDM Audit CZ 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	49
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	50
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	50
9. OSTATNÍ AKTIVA	50
10. VLASTNÍ KAPITÁL	51
11. REZERVY	52
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	52
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	53
14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI	54



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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
V OSTATNÍCH VÝNOSECH ZA ROK 2018 JE ZAHRNUT PODÍL NA ZISKU OD SPOLEČNOSTI NEMOCNICE POČÁTKY S. R. O VE VÝŠI 64 MIL. KČ.	
21. OSOBNÍ NÁKLADY	57
22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE 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



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: 31.12.2018

Okamžik sestavení účetní závěrky: 14.5.2019

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 kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč
- 5710 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč
- 13 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 50 000,- Kč
- 386 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč



HDM Audit CZ 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 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
		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

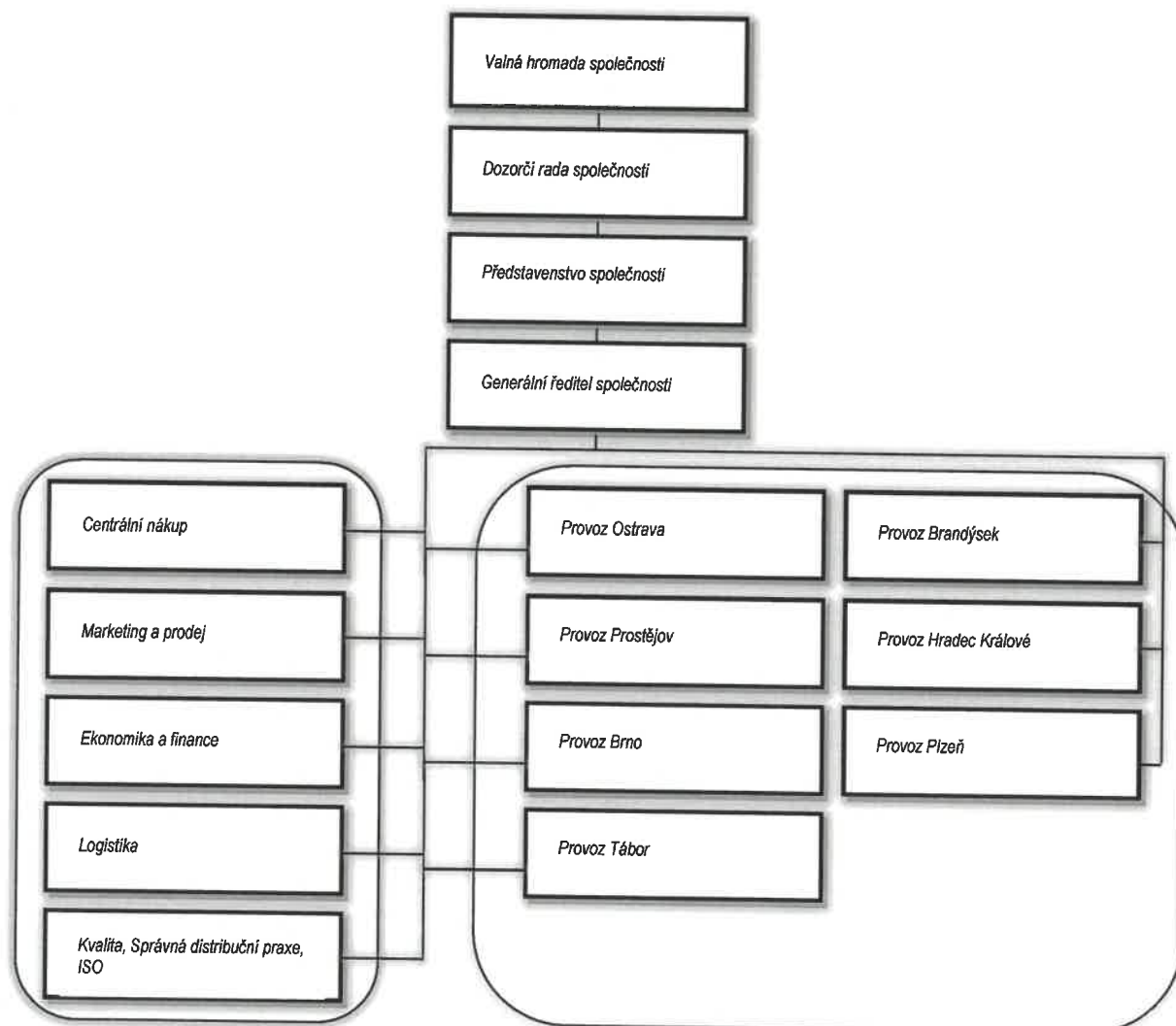
V roce 2016 Česká lékárnická, a.s. odkoupila podíl od společnosti PHOENIX International Beteiligungs GmbH na základě Smlouvy o převodu cenných papírů ze dne 20.12.2016.

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.



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 16.10.2018 (znovuzvolení)
Člen představenstva	Mališ	Radovan	Vznik členství 1.12.2016
Člen představenstva	Divácký	Marcel	Vznik členství 10.4.2018 (znovuzvolení)

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 14.5.2019 nedošlo k žádným změnám v dozorčí radě a představenstvu.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.



HDM Audit CZ 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 2018 a 2017 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 činila k datu účetní závěrky za rok 2018 již 0 tis. Kč (plně odepsán).



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

U dlouhodobého hmotného majetku získaného na základě nepeněžitého 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 rozdíl z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Každým rokem se majetkové účasti testují na snížení hodnoty v případě, že reálná hodnota je nižší než cena pořízení, vytvoří se opravná položka k finančnímu majetku.
- Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.



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 zaúčtovaný 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 odhad jejich reálné hodnoty 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.



HDM Audit CZ 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 závazků 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 31.12.2018.

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.



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 2018 byla poskytnuta dotace od MPSV na vzdělávání zaměstnanců ve výši 152 tis. Kč.

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 došlo k změně účetní metody, kdy se podíly s rozhodujícím a podstatným vlivem již neoceňují ekvivalencí, ale cenou pořízení.



Fúze

Na společnost PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava, IČ 190 10 290, jako na společnost nástupnickou přešel v důsledku fúze sloučením majetek zanikajících společností Plzeňská lékárnická s.r.o., se sídlem se sídlem Plzeň, K Jezu 592/32, PSČ 326 00, IČ 252 38 213 a PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o., se sídlem se sídlem Prostějov, Kojetínská 4219/10, PSČ 796 01, IČ 651 39 577 určený v Projektu fúze sloučením ze dne 25.6.2018, rozhodným dnem fúze je den 1.1.2018.

Srovnatelnost údajů: Srovnávací údaje v účetních výkazech byly převzaty z účetních výkazů společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2017 a za období roku 2017.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

q) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	51 863	199	-	52 062
Ocenitelná práva	26 542	-	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 377	-	-	2 377
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-
Celkem 2018	80 782	-	-	80 981
Celkem 2017	80 782	-	-	80 782

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Software	40 658	4 951	-	-	45 609	-	45 609
Ocenitelná práva	26 542	-	-	-	26 542	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 362	14	-	-	2 376	-	2 376
Celkem 2018	69 562	4 965			74 527		74 527
Celkem 2017	63 937	5 626	-	-	69 562	-	69 562



r) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	32 965	45	-	-	33 010
Stavby	229 446	2 814	-	-	232 260
Stroje, přístroje a zařízení	121 655	5 100	1 357	-	125 398
Dopravní prostředky	884	923	976	-	831
Inventář	2 904	-	-	-	2 904
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-	216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 490	10 342	10 196	-	2 636
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	-	-	-	105 803
Celkem 2018	496 363	19 224	12 529	-	503 058
Celkem 2017	464 859	68 233	36 726	-	496 363

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Stavby	100 728	7 293	-	108 021	-	108 021
Stroje, přístroje a zařízení	94 226	7 403	1 358	100 271	-	100 271
Dopravní prostředky	879	928	976	831	-	831
Inventář	2 893	11	-	2 904	-	2 904
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	37	7	-	44	-	44
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	-	-	105 803	-	105 803
Celkem 2018	304 566	15 642	2 334	317 874	-	317 874
Celkem 2017	293 382	13 026	1 843	304 566	-	304 566



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO 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 2018	221 mil. Kč	
Celkem 2017	221 mil. Kč	

s) 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) nabyté od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. Další ovládanou společností je společnost Plzeňská lékárnická s.r.o. (PC 31 750 tis. Kč), která však k 1.1.2018 byla sfúzována do společnosti PHARMOS, a.s.

Na základě Smlouvy o převodu podílu ze dne 2.5.2018 společnost PHARMOS, a.s. koupila 100% obchodní podíl ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o.

MONETA Money Bank, a.s. má zástavní právo k podílu v Nemocnici Počátky, s.r.o.,

V roce 2018 se společnost z důvodu investice do koupě 100% obchodního podílu ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o., rozhodla o změně způsobu účtování tohoto majetku a to metodou ocenění hodnotou pořízení. Hlavním důvodem je vykazování reálné hodnoty majetku a hospodaření společnosti.

Při účtování přecenění metodou ekvivalence by docházelo ke zkreslení vykazovaných aktiv společnosti, kdy by docházelo k odchýlení reálné a účetní hodnoty majetku, což je v rozporu se zásadou věrného a poctivého zobrazení v účetnictví.



Realizovatelné cenné papíry a podíly:

Běžné období – 2018

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%	-	-	244
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	-	1 335
Nemocnice Počátky, s.r.o.	Počátky, ČR	233 709	100 %	64 000	64 000	16 378

Minulé období – 2017

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%	-	-	-42
Plzeňská lékárnická s.r.o.	Plzeň, ČR	31 750	100 %	-	-	7
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	-	1 181

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 733 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 12 tis. Kč)



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2018 a 2017 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 2018 a 2017 pohledávky ve výši 17 716 tis. Kč a 104 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	157 450	166 803
31 – 60	48 047	77 558
61 – 90	38 831	32 855
91 – 180	75 270	33 922
181 a více	135 065	116 751

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

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

Důležitou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročené půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2018 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.).

	2018 (v tis. Kč)				2017 (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	34 892	31 442	5 852	0	42 841	30 572	8 865	3 404
Splátkové úročené kalendáře	32 334	28 038	3 679	617	43 743	39 498	2 818	1 427
Celkem	67 226	59 480	9 531	617	86 584	70 070	11 683	4 831

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 59 480 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.



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2018	446 630	25,725	11 489 556	36 264	22,466	814 717
2017	450 646	25,540	11 509 498	-	21,291	-

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.

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 31.12.2016	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2017	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2018
Dlouhodobému fin. majetku	102	-	-	102	64 000	-	64 102
Zásobám	570	-	11	559	186	-	745
Pohledávkám	166 958	17 559	32 188	152 329	3 689	28 102	127 916

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 – 2018

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	-	-

MINULÉ 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	-	-

ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Základní kapitál	342 800	342 800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140 000	140 000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	-	-
Vliv fúze a změny metody na kap.fondy	35 242	3 899
Nerozdělený zisk minulých let	118 933	133 075
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Hospodářský výsledek běžného účetního období	4 894	20 264
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	-
Vlastní kapitál celkem	641 869	640 038



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2017 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividendy)	16 000
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	145
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	4 120
Zaokrouhlení	-
HV 2017 CELKEM	20 265

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

11. REZERVY

	2018			2017		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	-	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění	352	697	250	595	-	595
Rezerva na nevypl. odměny	300	300	-	-	-	-
Rezerva ostatní	770	1 786	734	1 750	2 066	1 750

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykazuje v CI dlouhodobou část úvěru (splátky nad rok) vůči Moneta Money bank, a.s. ve výši 136 354 tis. Kč. Tento úvěr je splatný 31. 5. 2026.

Společnost eviduje závazky s dobou splatnosti delší než pět let. Jedná se o úvěr poskytnutý MONETA Money bank, a.s. ve výši 170 000 tis. Kč (nad pět let ve výši 51 354 tis. Kč).



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	21 156	-14 570
31 – 60	- 1 771	-2 352
61 – 90	-380	-532
91- 180	294	-18
181 a více	179	-384

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2018	889 605	25,725	22 885 097
2017	659 057	25,540	16 832 315

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 21 293 tis. Kč, z nichž podstatná část 19 300 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, komisioní prodej a dohady na kompenzace pro distribuční s.r.o.



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

		2018	2017
	Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	KB, a.s.	345 000	345 000
	VÚB, a.s.	110 527	124 000
	ČS, a.s.	233 000	215 000
	Moneta MB, a.s.	157 604	-
Kontokorentní účty	ING Bank	178 821	253 265
	ČSOB, a.s.	448 990	447 975
Celkem		1 473 942	1 385 240

KB faktoring – max. možný limit 250 mil. Kč. Čerpáno k 31.12.2018 – 205 mil. Kč

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2018 a 2017 činily 26 785 tis. Kč a 16 714 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

V roce 2018 byl poskytnut nový úvěr od MONETA Money Bank, a.s. za účelem financování koupě podílu o celkové velikosti 100% v korporaci Nemocnice Počátky, s.r.o. IČ 26216701.

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

16. DERIVÁTY

Společnost neeviduje neukončené derivátové operace k rozvahovému dni.



17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2018 a 2017 daň z příjmů ve výši 0 tis. Kč (vykazuje za rok 2018 daňovou ztrátu) a 708 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2018 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:

	2018	2017
UZC > DZC	- 25 466	-24 351
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	-16 612	-1 841
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
Celkem zdanitelné	-42 078	-26 192
Odložený daňový závazek (2019 – 19%)	- 7 995	-4 977
UZC < DZC	-	-
OP k CP	-	-
OP k zásobám	745	559
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	18 770	28 220
Účetní rezervy	983	2 345
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	64	46
Neuplatněná daňová ztráta	22 610	-
Celkem odčitatelné	43 173	31 170
Odložená daňová pohledávka (2019 – 19%)	8 203	5 922
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	208	945

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost spravovala k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou majetkem nebo závazkem společnosti, a které tedy nejsou vykázány v rozvaze společnosti. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

	2018	2017
Zboží v konsignačních skladech	189 304	192 159
Zboží přijaté do komisního prodeje	4 513	20 341

PŘIJATÉ ZÁSTAVY

	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Tamara Tichá	4803	Kuřim
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 – 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 – 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



20. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti (v tis. Kč):

	2018			2017		
	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	10 172 624	10 126 092	46 532	10 899 018	10 856 497	42 521
V tom tržby za prodej zboží	10 108 056	10 074 108	33 948	10 827 777	10 796 581	31 196
V tom tržby z prodeje služeb	64 568	51 984	12 584	71 241	59 916	11 325
Smluvní úroky	18 467	18 467	-	5 849	5 849	-
Kurzové rozdíly	2 921	1 994	927	2 141	937	1 204
Ostatní výnosy	75 151	75 151	-	14 236	14 236	-
Celkem	10 269 163	10 273 688	47 459	10 921 244	10 877 519	43 725

V ostatních výnosech za rok 2018 je zahrnut podíl na zisku od společnosti Nemocnice Počátky s. r. o ve výši 64 mil. Kč.

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2018		2017	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	436	53	456	53
Mzdy	118 530	18 401	118 042	18 459
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	38 053	6 145	37 469	6 091
Sociální náklady	5 946	-	6 417	-
Osobní náklady celkem	162 529	24 546	161 928	24 550



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

V roce 2018 a 2017 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2018	2017
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	1 746	1 722
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	145	132
Celkem	1 891	1 854

22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE 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.

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2018 dosáhl tento objem prodeje 350 263 tis. Kč, v roce 2017 361 303 tis. Kč.

Prodej zboží ve skupině dosáhl v roce 2018 1 550 209 tis. Kč a v roce 2017 1 677 931 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Odběratel	2018	2017
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	37 351	39 568
Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	222 053	232 740
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	21 200	20 318
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	8 737	9 220
PharmDr. Martin Vala	B.H.N. s.r.o.	12 626	13 460
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna Arnika Ostrava s.r.o.	9 833	9 077
PharmDr. Vladan Demel	Gyrodon s.r.o.	10 792	9 579
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna TRIO, s.r.o.	5 227	2 855
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna u nemocnice s.r.o.	9 466	11 734
PharmDr. Kateřina Majznerová	Mgr. Ilona Moravcová, s.r.o.	12 977	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	1 550 209	14 467	- 4 930	125 525



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2018 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

	2018	2017
Externí přepravné	93 315	89 733
Reklama, inzerce, propagace	3 921	2 708
Přepravné mezi sklady	7 646	7 883
Nájemné nebyt. prostor	6 479	6 146
Zprostředkovatelské služby	17 749	18 365
Správa IT	8 998	7 661
Celkem významné položky služeb	138 108	115 996

Jiné provozní výnosy tvoří zejména smluvní a zákonné úroky z prodlení ve výši 18 608 tis. Kč.

Jiné provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek ve výši 17 692 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnou platbu ve výši 9 282 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za vedení bankovních účtů výši 1 141 tis. Kč. Ve výsledovce na řádku úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti je vytvořena opravná položka k obchodnímu podílu v Nemocnici Počátky, s.r.o. ve výši 64 000 tis. Kč.

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost eviduje platnou z roku 2018 uzavřenou smlouvu o budoucí smlouvě se společností Pražskou lékárnickou s. r.o. o koupi 5 lékáren v Praze s odkládací podmínkou. V současné době probíhají v této věci jednání.



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

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2018		2017	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	32	-	-	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	199 794	135 112	117 353	70 103
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	2 500	-	3 012	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	2 803	-	2 950	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	17 217	-	22 794	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	154 684	52 850	154 907	70 232
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	9 254	8 188	9 770	9 222
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	19	-	18	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	7	-	17	-
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	162	98	28	-
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	1	-	-	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	23	-	34	-
THERÁPON REAL s.r.o. (IČ: 28615913)	-	-	-	-
CO-Medika III., s.r.o. (IČ: 44950471)	-	-	-	-
Krkonošská lékárna s.r.o.	1 391	-	-	-
Sano Vratimov s.r.o.	1 822	-	-	-
Lazaret s.r.o.	12 522	-	-	-
Lékořice a.s.	3 159	-	-	-
Nemocnice Počátky, s.r.o.	107	-	-	-
EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOST s.r.o. (IČ: 36287555)	-	-	-	-
Celkem ř. C.II.2.2 rozvahy	405 494	196 248	421 952	169 403

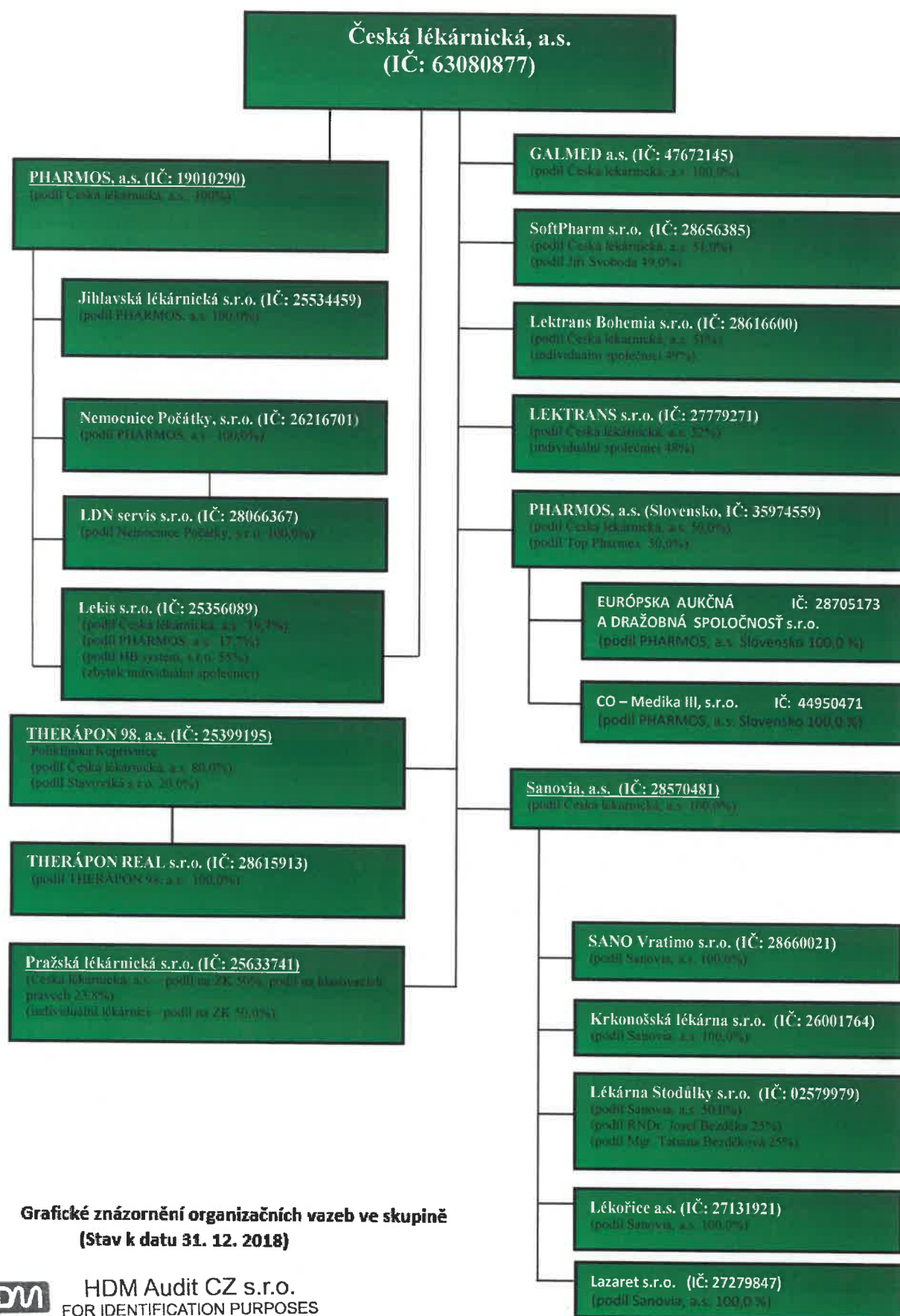


ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2018		2017	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	721	255	13 262	375
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	2 201	-	5	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	-	-	38	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	9 577	2 027	8 032	-916
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	-	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	982	-	15	-
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	872	383	600	-255
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	4 850	866	4 346	-5
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	5 808	7	3 332	-
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	114	-	145	-
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	443	-	442	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	-	-	-	-
THERÁPON REAL s.r.o. (IČ: 28615913)	-	-	-	-
CO-Medika III., s.r.o. (IČ: 44950471)	-	-	-	-
Krkonošská lékárna s.r.o.	-	-		
Sano Vratimov s.r.o.	17	-		
Lazaret s.r.o.	2 697	-		
Lékořice a.s.	-	-		
Nemocnice Počátky, s.r.o.	-	-		
EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOST s.r.o. (IČ: 36287555)	-	-	-	-
Celkem ř. C.II.6. rozvahy	28 282	3 538	34 746	-801



28. Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině



29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

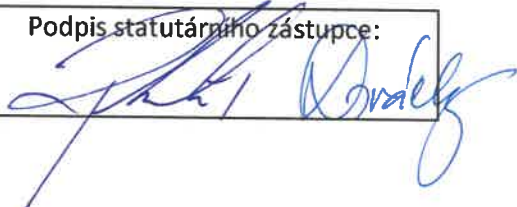
Účetní jednotka provádí výpočet cash-flow nepřímou metodou. Za peněžní prostředky a ekvivalenty jsou pro účely stanovení peněžního toku považovány: peníze v pokladně a v bankách, ceniny, krátkodobé cenné papíry a podíly.

(CASH-FLOW) (NEPŘÍMÁ METODA)			PHARMOS, a.s.	
ke dni 31.12.2018			Těšínská 1349/296	
			716 00	
ROK	Měsíc	IČ		
2018	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	32 865	78 341
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	5 871	25 442
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	19 638	21 313
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	20 205	19 481
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	34 307	-14 362
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-37	-30
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08	-64 000	
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	29 163	16 224
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	25 509	46 755
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	110 899	54 497
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	-152 729	328 051
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	126 416	-209 127
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	137 212	-64 427
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	136 408	101 252
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-29 557	-16 628
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	394	404
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	5 573	-16 831
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		



HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22	64 000	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	176 818	68 197
Peněžní toky investiční činnosti		24		
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-241 449	-33 345
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	48	30
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-241 401	-33 315
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	88 702	
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	-19 811	-20 132
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	-3 666	
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	-16 145	-20 132
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	68 891	-20 132
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	4 308	-45 476
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	37 173	32 865

Sestaveno dne: 14.5.2019	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 14.5.2019		



HDM Audit CZ 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. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018, výkazu o změnách vlastního kapitálu, výkazu o peněžních tocích a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PHARMOS, a. s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, 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 představenstva Společnosti a dozorčí rady za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Ostravě dne 15. května 2019

HDM Audit CZ s. r. o.

Zámecká 488/20

Moravská Ostrava , 702 00 Ostrava

oprávnění KA ČR č. 579



Ing. Václav Mareš, ACCA

Auditor, oprávnění KA ČR č. 2365

jednatel společnosti

