PHARMOS, a. s.

Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2019

01.01.2019 – 31.12.2019

OSNOVA

1. **HISTORICKÉ ÚDAJE**
   - 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA
   - 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVIŠŤ
   - 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDCÍCH
2. **ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI**
   - 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI
   - 2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI
3. **HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI**
4. **INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ**
   - 4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA
   - 4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ
5. **VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY**
6. **VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**
7. **VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH**
8. **INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO** 31.12.2019
9. **PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**
10. **ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**
11. **ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK** 2019
12. **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA** 2019
    - 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 2019**

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

1. 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 nepeněžitého vkladu části podniku Česká lékárnická, a.s. Vkládaná část podniku zahrnovala veškerá aktiva a pasiva vztahující se k distribuční činnosti společnosti Česká lékárnická, a.s., přičemž důvodem tohoto strategického kroku byla snaha získat majoritní podíl České lékárnické, a.s. ve společnosti PHARMOS, a.s. (podíl České lékárnické, a.s. tak vzrostl 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 Beteiligings 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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

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

Na přelomu roku 2019-20 se zahájily přípravné kroky k realizaci spojení distribuční činnosti společnosti PHARMOS a distribuční části závodu Pražské lékárnické. Tím by mělo dojít ke dokončení konsolidace velkoobchodní činnosti skupiny Česká lékárnická. Velkoobchodní činnost a zásobování maloobchodního trhu v ČR bude po schválení příslušnými orgány dotčených společností prováděna pouze společností PHARMOS, a.s.

V průběhu roku 2019 pak nedošlo k žádným změnám v akcionářské struktuře společnosti.

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVIŠŤ

Hlavní činností společnosti PHARMOS, a.s. bylo a nadále je zajištění nákupu, řádného zacházení s látkami a přípravky (léčivy 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 komisního 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 pak byl do poloviny roku 2019, kdy došlo k prodeji skladového areálu, dále 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.

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.

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 jejích odběratelů, kdy záměr fúze, byl v červnu 2018

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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 50% majetkový podíl Česká lékárnická, a.s. Zbývající majetkový podíl 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.

1.3. Historie v ekonomických výsledcích

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

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

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

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

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

Rok 2016 – V tomto roce se v plném rozsahu projevily výsledky zvýšené tržby z realizované koupě části podniku nezávislého trhu lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o. Dalším pozitivním faktorem bylo

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

navýšení realizovaných tržeb u stávajících zákazníků a to i přesto, že i v průběhu roku 2016 pokračoval nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model) pouze přes vybraného distributora. I přes navýšení plánovaných výdajů na mzdy o více než 11 % oproti plánu se podařilo společnosti dosáhnout nejvyššího hospodářského výsledku za více než 10 let a to ve výši 55 362 tis. Kč.

Rok 2017 – 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.

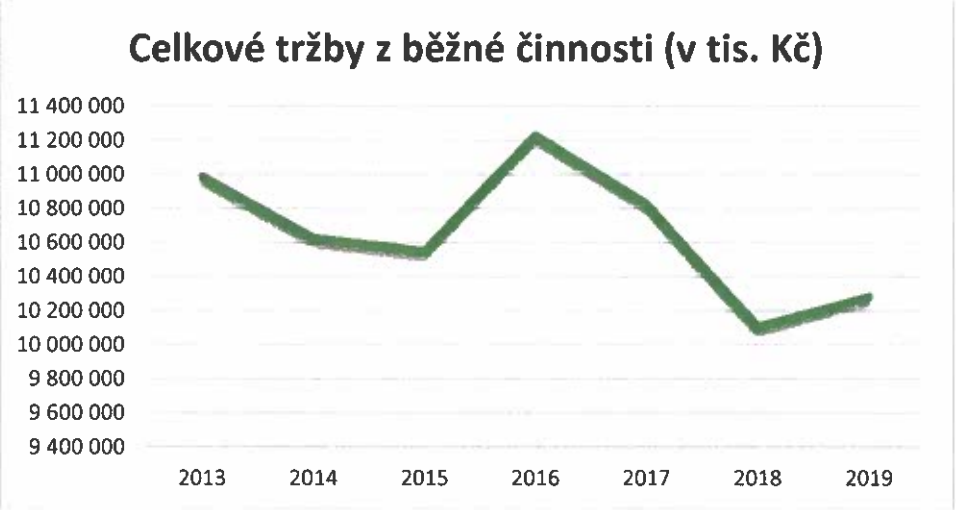
Rok 2018 – projevily se negativní dopady prodeje zvětšujícího se počtu položek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model). I přesto, že u PHARMOSu, a.s. nedošlo k poklesu počtu aktivních zákazníků, kteří se společností obchodují, došlo z tohoto důvodu ke snížení objemu tržeb.
V roce 2018 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 317 353 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo pokles o 6,03 %. Z důvodů rychlého zvyšování sazeb PRIBOR, společnost v oblasti nákladových úroků vynaložila o více než 12,9 mil. Kč více, než v minulém roce.
Výsledek hospodaření dosáhl před zdaněním výši 5 871 tis. Kč.

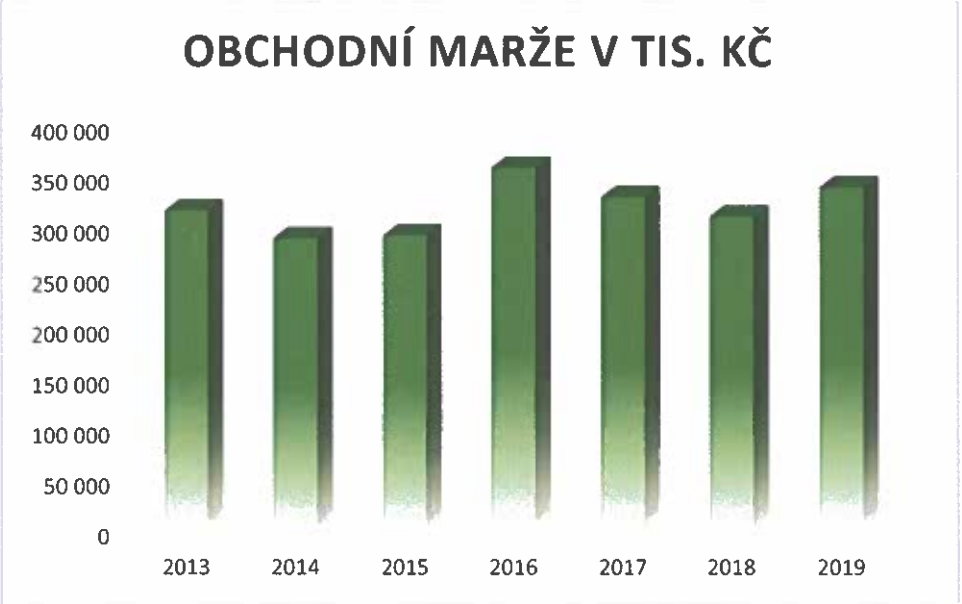
V roce 2019 pokračoval tlak na další nárůst platů, který byl zapříčiněn především nedostatkem pracovníků jak v dělnických, tak administrativních pozicích na trhu práce a vývojem inflace v roce 2019. Společnosti se podařilo zvýšit produktivitu práce a objem vyplacených mzdové prostředků byl meziročně nižší i při nárůstu realizovaných tržeb. ČNB ve snaze o stabilizaci inflace dále zvyšovala sazby PRIBOR, což zvýšilo výdaje v oblasti nákladových úroků meziročně o 12,6 mil Kč. Od prosince 2019 je účinná novela Zákona o léčivech, která ukládá výrobcům - držitelům registrace dodat léčiva distributorům, kteří se přihlásili k povinnosti veřejné služby v rámci tzv. „chráněného distribučního kanálu".

Podrobný komentář je uveden v části 3 této zprávy.

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Grafické vyjádření celkových tržeb a marže společnosti



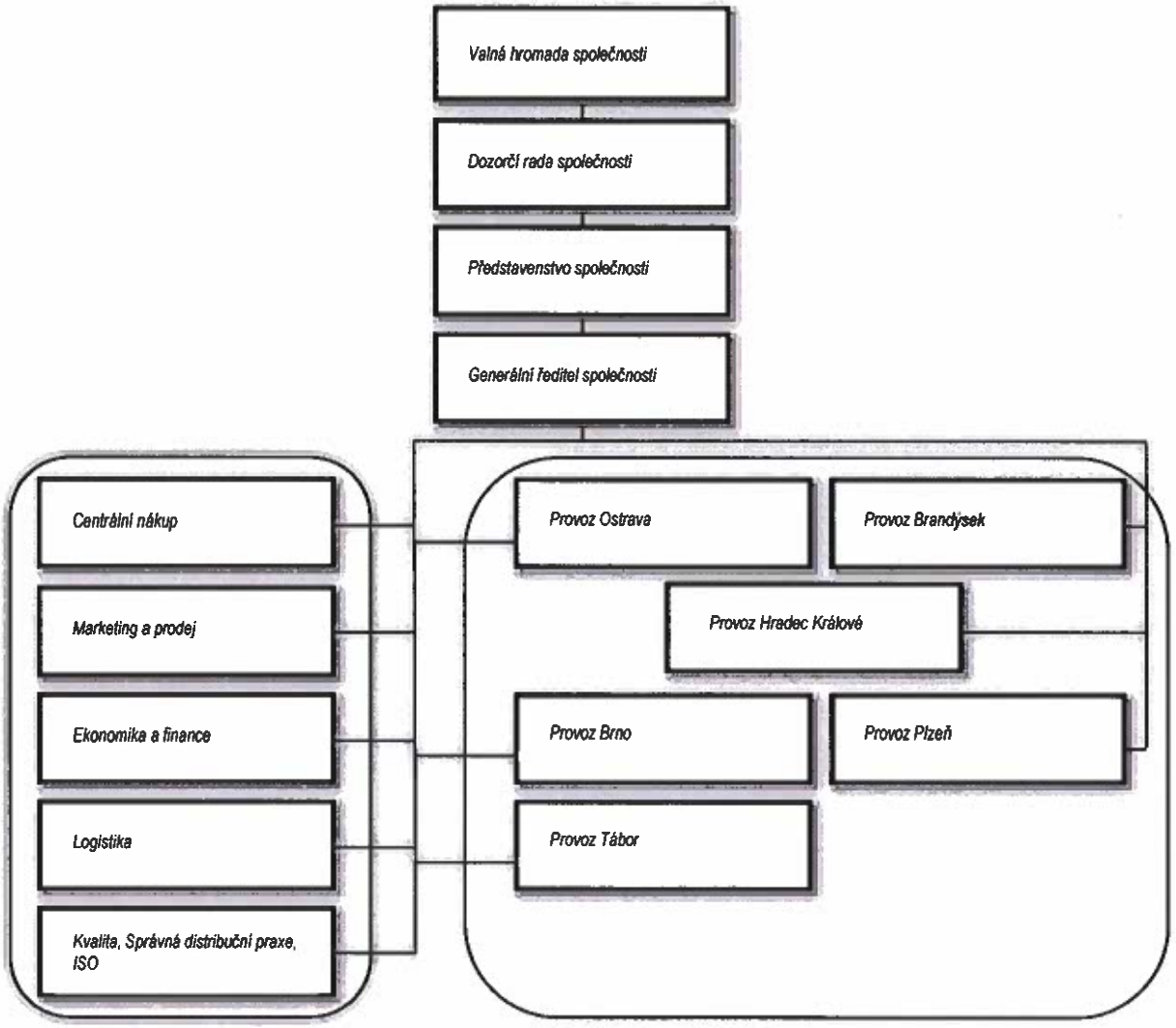


PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. se v průběhu roku 2019 nezměnila - byly ukončeny logistické procesy spojené s příjmem a vyskladňováním léčiv a léčivých přípravků ze skladu Prostějov. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2019.



PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

2.2. 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. Ondřej Moravec
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

Logistické centrum v Prostějově ukončilo v lednu 2019 provoz a následně byl celý areál v polovině roku 2019 prodán.

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

V roce 2019 došlo k navýšení tržeb za prodané zboží proti roku 2018 o 176 mil. Kč, což představovalo nárůst o 1,7%. Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 10 283 743 tis. Kč.

Současně se podařilo navýšit realizované marže na hodnotu 346,517 mil. Kč tj. o 29,16 mil. Kč více než v roce 2018 (růst o 9,3%) .

Nejvýznamnějšími nákladovými položkami byly stejně jako v roce 2018 náklady na služby (186,29 mil. Kč tj. růst proti roku 2018 o 2,88 mil. Kč) s majoritním podílem dopravy, mzdové náklady (115,22 mil. Kč tj. pokles proti roku 2018 o 3,31 mil. Kč) a náklady na úvěrové zdroje, které ovšem měly svým růstem o 12,68 mil. Kč proti roku 2018 (42,237 mil. Kč v roce 2019 proti 29,557 mil. Kč v roce 2018) významný dopad do hospodářského výsledku roku 2019 .

Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o., poskytováním softwarové podpory skladového softwaru a helpdesku. V lednu 2019 došlo ke změně projektového managera implementačního týmu a v květnu 2019 došlo k finálnímu rozhodnutí o implementaci nového účetního softwaru AXAPTA AX2012 a od 1.1.2020 již účetnictví Pharmosu běží na tomto SW. V průběhu roku se rovněž plně rozběhl projekt implementace MS Dynamix 365.

Výsledek hospodaření zahrnuje také výnos z podílu na ovládané osobě ve výši 22 mil. Kč, který představuje vyplacený nerozdělený zisk z roku 2018 a z minulých let z Nemocnice Počátky, s.r.o.

V roce 2019 Společnost pokračuje v soudních sporech s některými 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.
Proti společnosti je zároveň vedena exekuce z titulu Rozhodčího nálezu, a to jak v oblasti finančního tak nefinančního plnění. Důvodem exekuce je neplnění povinností vyplývajících z Novely Zákona o léčivech a nedodání léčiv společnosti Krategus, které vznikla škoda. Finanční povinnosti vyplývající z nálezu byly splněny, povinnost dodat léčiva, se však i přes veškerou snahu naplnit nepodařilo, protože společnosti výrobci odmítají léčiva dodávat. Proti Rozhodčímu nálezu jsme se odvolali ke Krajskému soudu.

4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA

Společnost v roce 2019 investovala prostředky do technického zhodnocení pozemků v katastru Brno Slatina, kde došlo k přeložkám sítí, přesunu zastávky MHD a úpravě vjezdu z ulice Hviezdoslavova.

4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ

Společnost má pro následující období roku 2020 stále schválen plán investiční výstavby, který byl schválen v roce v listopadu 2019, dle kterého budou dokončeny úpravy pozemku v Brně Slatině. V průběhu roku se bude pokračovat v investicích ve skladovém areálu na Brandýsku. Záměrem společnosti je zahájit přípravu výstavby nové skladovací haly v Brně v roce 2020 přípravou stavební dokumentace.

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

V roce 2020 firma plánuje dokončit analýzu a zahájit přípravnou fázi pro implementaci komplexního softwarového řešení jak distribuce a skladování, tak také účetního modulu a to zamýšleným nasazením MS DYNAMICS 365, které by mělo být realizováno postupně od roku 2021 firmou MINOLTA Konica.

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Aktiva celkem	3 452 676	3 713 246	3 439 563	3 483 432	3 460 405
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	
Stálá aktiva	217 559	203 165	218 996	373 370	356 572
Dlouhodobý nehmotný majetek	21 127	16 845	11 220	6 454	5 602
Dlouhodobý hmotný majetek	180 448	171 477	191 797	185 184	174 861
Dlouhodobý fianční majetek	15 984	14 843	15 979	181 732	176 109
Oběžná aktiva	3 229 556	3 499 971	3 214 665	3 105 287	3 099 153
Zásoby	1 130 842	1 130 200	1 194 638	1 057 240	1 015 182
Dlouhodobé pohledávky	61 705	71 058	71 955	92 494	90 830
Krátkodobé pohledávky	1 952 825	2 220 372	1 915 207	1 918 380	1 941 273
Finanční majetek	84 184	78 341	32 865	37 173	51 868
Časové rozlišení aktiv	5 561	10 110	5 902	4 775	4 680
Pasiva celkem	3 452 676	3 713 246	3 439 563	3 483 432	3 460 405
Vlastní kapitál	594 090	638 769	640 038	641 869	652 891
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	2 404	2 762	3 899	35 242	35 242
Fondy ze zisku	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000
Hospodářský výsledek minulých let	95 237	108 887	133 075	118 933	123 697
Hospodářský výsledek běžného období	13 649	44 320	20 264	4 894	11 152
Cizí zdroje	2 836 653	3 056 820	2 795 432	2 840 965	2 803 236
Rezervy	2 281	2 066	2 345	983	1 012
Dlouhodobé závazky	0	-	-	136 354	118 738
Krátkodobé závazky	1 419 948	1 609 288	1 407 847	1 366 040	1 370 629
Závazky k úvěrovým institucím	1 416 705	1 445 466	1 385 240	1 337 588	1 312 857
Časové rozlišení	19 652	17 657	4 093	598	4 278

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Tržby za prodej zboží	10 551 053	11 231 018	10 827 777	10 108 056	10 283 743
Náklady vynaložené na prodané zboží	10 252 412	10 865 522	10 491 287	9 790 703	9 937 226
Obchodní marže	298 641	365 496	336 490	317 353	346 517
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	76 732	75 216	71 241	64 568	53 675
Spotřeba materiálu a energie	13 640	17 082	16 774	13 231	13 868
Služby	157 813	174 078	182 483	183 410	186 290
Přidaná hodnota	203 920	249 552	208 474	185 280	200 034
Mzdové náklady	92 511	104 817	118 042	118 530	115 222
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 079	33 101	37 469	38 053	36 623
Ostatní náklady	2 302	5 177	6 417	5 946	5 294
Daně a poplatky	4 364	5 454	5 514	4 752	6 260
Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	20 866	22 705	18 647	19 459	19 621
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	139	440	30	48	16 235
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	318	0	14	4 522
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	17 158	1 307	-14 641	-27 893	-1 216
Jiné provozní výnosy	10 517	15 549	8 487	19 858	17 039
Jiné provozní náklady	16 188	20 651	10 037	20 741	9 068
Provozní výsledek hospodaření	30 958	72 226	35 227	27 384	37 886
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	755	1 495	0	64 000	22 000
Náklady vynaložené na prodané podíly	755	1 495	0	0	50
Úprava hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-	-	-	64 000	5 622
Výnosové úroky	1 021	1 230	640	393	96
Nákladové úroky	20 301	19 491	16 864	29 557	42 237
Ostatní finanční výnosy	20 047	12 108	13 069	12 239	8 572
Ostatní finanční náklady	7 137	10 711	6 630	4 589	5 701
Hospodářský výsledek z finančních operací	- 6 370	-16 864	-9 785	-21 513	-22 892
Daň splatná za běžnou činnost	13 919	15 209	708	-	-
Daň odložená za běžnou činnost	-2 980	-4 167	4 470	977	3 842
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	13 649	44 320	20 264	4 894	11 152
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	13 649	44 320	20 264	4 894	11 152
Hospodářský výsledek před zdaněním	24 588	55 362	25 442	5 871	14 994

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

Ozn.	Text (v tis. Kč)	2014	2015	2016	2017	2018	2019
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	17 323	23 203	84 184	78 341	32 865	37 173
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	7 667	24 588	55 362	25 442	5 871	14 994
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	77 492	57 164	43 557	21 313	19 638	32 483
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	22 190	20 866	24 325	19 481	20 205	19 621
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasiv (+/-)	33 911	17 158	1 092	-14 362	34 307	4 434
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-381	-139	-122	-30	-37	-11 713
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-136	-	-	-	-64 000	-22 000
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	21 908	19 279	18 262	16 224	29 163	42 141
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	85 159	81 753	98 919	46 755	25 509	47 477
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	65 207	66 948	-86 806	54 497	110 899	22 124
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	285 264	194 264	-278 471	328 051	-152 729	-28 119
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	-308 950	-193 499	191 142	-209 127	126 416	8 254
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	88 893	67 648	523	-64 427	137 212	41 989
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		-1 465	-	-	-	-
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	150 366	148 701	12 113	101 252	136 408	69 601
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-23 503	-20 301	-19 492	-16 628	-29 557	-42 237
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 595	1 022	1 230	404	394	96
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé léta	-2 489	-4 798	-19 349	-16 831	5 573	8 063
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	136	-	-	-	64 000	22 000
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	126 105	124 624	-25 498	68 197	176 818	57 523
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-12 139	-27 514	-9 546	-33 345	-241 449	-12 952
B.2.	Příjmy z prodej stálých aktiv	1 745	139	440	30	48	16 235
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-10 394	-27 375	-9 106	-33 315	-241 401	3 283
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-107 844	-5 180	28 761	-60 226	88 702	-45 981
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-1 987	-31 088	-	-20 132	-19 811	-130
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř.a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-	-	–3 666	-
C.2.2.	Vyplacení podílu 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 (-)	-1 987	-	-	-20 132	-16 145	-130
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-109 831	-36 268	28 761	-20 132	68 891	-46 111
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	5 880	60 981	-5 843	-45 476	4 308	14 695
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	23 203	84 184	78 341	32 865	37 173	51 868

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2019

V lednu 2020 nastoupil Ing. Ivo Přibyl na pozici Finančního ředitele místo Ing. Mališe, který skončil pracovní poměr k 31.12.2019 a ke stejnému datu skončilo jeho působení v představenstvu společnosti. K 1.3.2020 byl pak do funkce člena představenstva jmenován Ing. Ondřej Moravec.

9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2020 očekává společnost rozkolísaný trh s léčivy, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách a to z důvodu mimořádných opatření vlády spojených se snahou zabránit šíření nemoci COVID-19, které můžou mít nepředvídatelný vliv na celou ekonomiku České republiky, farmaceutický průmysl nevyjímaje. První kroky již učinila ČNB dramatickou změnou sazeb PRIBOR v průběhu dubna a května s cílem snížit zatížení firem a oživit ekonomiku. Tento krok se pozitivně projeví i u společnosti, protože nákladové úroky tvořily jednu z rozhodujících položek, které ovlivňovaly tvorbu hospodářského výsledku. Očekáváme také snížení tlaku na reálný růst mezd v důsledku očekávaného zvýšení nezaměstnanosti, propadu ekonomiky a růstu inflace.

Rok 2020 přinese zároveň nové výzvy. Očekávají se změny v nákupních zvyklostech a výrazné posílení e-shop obchodních transakcí na úkor prodeje v kamenných obchodech, další rychlý rozvoj elektronizace zdravotnictví a tlaky na distanční výdej Rx produktů. Na tyto změny musí společnost rychle reagovat a být připravena.

V roce 2020 byla dokončena implementace nového SW řešení účetnictví společnosti a to systémem Dynamics AX od společnosti Microsoft

10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2019

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

Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2019 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 2019.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 14.5.2020

PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva

Ing. Marcel Divácký
člen představenstva

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU

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. 2019 do 31. 12. 2019

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. 14 této zprávy

ÚLOHA OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

PHARMOS, a.s. zastává funkci ovládané osoby s úkolem zajištění nákupu, řádného zacházení s látkami a přípravky (léčivy 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, které jsou ovládající osobou, ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou.

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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, PSČ 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**
ERICA, s.r.o. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, **IČ: 25092430**
LEKOS CZ, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, **IČ: 26020441**
Sano Zábřeh s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, **IČ: 28630998**
Sano Počátky s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, **IČ: 47238232**
Lékárna Centrum BpH, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, **IČ: 26908701**
Sano Hranice s.r.o. se sídlem se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, **IČ: 29447925**

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**

Další společnost patřící do Skupiny společnosti 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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

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

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

Název	*Smluvní strana*	*Popis plnění*	*Případná újma*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*Česká lékárnická, a.s.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*Česká lékárnická, a.s.*	*Nebytové prostory Plzeň*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*Česká lékárnická, a.s.*	*Nebytové prostory Plzeň - kancelář*	*Ne*
Smlouva o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	*Česká lékárnická, a.s.*	*Používání softwarových licencí*	*Ne*
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*Česká lékárnická, a.s.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*Česká lékárnická, a.s.*	*Nebytové prostory Plzeň*	*Ne*
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*Česká lékárnická, a.s.*	*Nebytové prostory Plzeň*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*Česká lékárnická, a.s.*	*Nebytové prostory Plzeň*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	*Česká lékárnická, a.s.*	*Používání softwarových licencí*	*Ne*
Smlouva o poskytování služeb - vedení mzdové agendy	*Česká lékárnická, a.s.*	*Vedení mzdové agendy*	*Ne*
Dodatek č. 1 - úročená úložka z 1.10.2018	*Česká lékárnická, a.s.*	*Úročená úložka*	*Ne*
Smlouva o prodeji akcií	*Česká lékárnická, a.s.*	*Prodej akcií*	*Ne*
Smlouva o vedení konsignačního skladu	*GALMED a.s.*	*Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)*	*Ne*
Dodatek ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 22.7.2004	*GALMED a.s.*	*Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Dodatek č. 2 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 28.1.2005	*GALMED a.s.*	*Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)*	*Ne*
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 20.4.2009	*GALMED a.s.*	*Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*GALMED a.s.*	*Nebytové prostory Pchery - Theodor*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*GALMED a.s.*	*Nebytové prostory Brandýsek*	*Ne*
Rámcová kupní smlouva	*GALMED a.s.*	*Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele*	*Ne*
Smlouva o zajištění distribuce I.	*GALMED a.s.*	*Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby*	*Ne*
Rámcová kupní smlouva	*GALMED a.s.*	*Nákup zboží, léky, přípravky*	*Ne*
Rámcová smlouva o balení	*GALMED a.s.*	*Přebalení dodávek*	*Ne*
Smlouva o poskytnutí prodejního týmu	*GALMED a.s.*	*Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed*	*Ne*
Smlouva o bonusu za prodeje zboží	*GALMED a.s.*	*Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží ze dne 4.1.2016	*GALMED a.s.*	*Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží ze dne 2.1.2018	*GALMED a.s.*	*Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*GALMED a.s.*	*Nebytové prostory Brandýsek*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 14.6.2017	*GALMED a.s.*	*Nebytové prostory Brandýsek*	*Ne*
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*GALMED a.s.*	*Nebytové prostory Pchery - Theodor*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2013	*GALMED a.s.*	*Nebytové prostory Pchery - Theodor*	*Ne*
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 24.6.2015	*GALMED a.s.*	*Nebytové prostory Pchery - Theodor*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 22.12.2015	*GALMED a.s.*	*Nebytové prostory Pchery - Theodor*	*Ne*
Smlouva o poskytování distribuční služby ze dne 16.2.2019	*GALMED a.s.*	*Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby	*GALMED a.s.*	*Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby	*GALMED a.s.*	*Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby*	*Ne*
Smlouva o zajištění distribuce	*Jihlavská lékárnická, s.r.o.*	*Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zajištění distribuce	*Jihlavská lékárnická, s.r.o.*	*Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zajištění distribuce	*Jihlavská lékárnická, s.r.o.*	*Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží*	*Ne*
Smlouva o zprostředkování prodeje zboží	*Jihlavská lékárnická, s.r.o.*	*Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*Jihlavská lékárnická, s.r.o.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*
Distribuční smlouva ze dne 28.8.2019	*Jihlavská lékárnická, s.r.o.*	*Distribuce služeb*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zprostředkování prodeje zboží	*Jihlavská lékárnická, s.r.o.*	*Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí*	*Ne*
Smlouva o zajištění distribuce	*Lazaret s.r.o.*	*Distribuční služby*	*Ne*
Rámcová kupní smlouva	*Lazaret s.r.o.*	*Zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment*	*Ne*
Smlouva o zajištění přepravy LP	*Lazaret s.r.o.*	*Přeprava LP*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zajištění distribuce	*Lazaret s.r.o.*	*Distribuční služby*	*Ne*
Úročená úložka	*LDN servis s.r.o.*	*Úročená úložka*	*Ne*
Dodatek č. 1 k úročené úložce	*LDN servis s.r.o.*	*Úročená úložka*	*Ne*
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	*Lékárna Stodůlky s.r.o.*	*Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna*	*Ne*
Rámcová kupní smlouva	*Lékárna Stodůlky s.r.o.*	*Zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment*	*Ne*
Smlouva o poskytovní právních služeb	*Lékárna Stodůlky s.r.o.*	*Právní služby*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování právních služeb	*Lékárna Stodůlky s.r.o.*	*Právní služby*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování právních služeb	*Lékárna Stodůlky s.r.o.*	*Právní služby*	*Ne*
Smlouva o zajištění logistických služeb	*LEKOS CZ, s.r.o.*	*logistické služby*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 31.1.2019	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Pronájem vozidla 5AR 5770*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 15.6.2019	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Pronájem vozidla 1TR 1898*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T1 31 34*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T1 31 34*	*Ne*
Smlouva na pronájem informačního systému Helios	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Licence na užívání databáze*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Nebytové prostory Brandýsek*	*Ne*
Smlouva o nájmu	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku*	*Ne*
Smlouva o údržbě a servisu vozidel	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Údržba a servis vozidel*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 10 92*	*Ne*
Dodatek č.1 ke Smlouvě o přepravě	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o přepravě	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Nebytové prostory Brandýsek*	*Ne*
Smlouva o kvalitě přepravy zboží	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Kvalita přepravy zboží*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Kvalita přepravy zboží*	*Ne*
Smlouva o poskytování přepravních služeb	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Přeprava zaměstnanců*	*Ne*
Smlouva o poskytování přepravních služeb	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Přeprava zboží*	*Ne*
Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Dodatek č. 5 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Dodatek č. 1 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Dodatek č. 2 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Dodatek č. 6 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 2.1.2019	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Dodatek č. 7 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2019	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Dodatek č. 8 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.7.2019	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku z 20.7.2018	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7H0 7216*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7631508	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7631509	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7631510	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7631511	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7791441	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7791442	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7791444	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7791449	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7793546	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7793383	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7793382	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7793370	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7794021	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7921702	*Lektrans Bohemia s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T3 02 13*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 07 96*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 07 98*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 35 54*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 19 37*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 5AR 47 36*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 5AR 84 27*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 5AR 57 70*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 35 97*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 35 96*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6T8 76 45*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 20 93*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6T7 28 31*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 24 32*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 27 56*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T0 29 15*	*Ne*
Smlouva o údržbě a servisu vozidel	*LEKTRANS s.r.o.*	*Údržba a servis vozidel*	*Ne*
Smlouva o přepravě	*LEKTRANS s.r.o.*	*Zajištění přepravy zboží*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*LEKTRANS s.r.o.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*LEKTRANS s.r.o.*	*Nebytové prostory Brno*	*Ne*
Smlouva na pronájem informačního systému Helios	*LEKTRANS s.r.o.*	*Licence na užívání databáze*	*Ne*
Smlouva o nájmu pozemku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě*	*Ne*
Smlouva o nájmu pozemku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Smlouva o nájmu pozemku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové*	*Ne*
Dodatek ke Smlouvě o přepravě	*LEKTRANS s.r.o.*	*Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T8 80 57*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T6 38 76*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T6 37 07*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T6 37 06*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T6 37 05*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T9 33 67*	*Ne*
Smlouva o sdíleném nájmu dopravního prostředku (34% podíl nájmu)	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T4 84 79*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*LEKTRANS s.r.o.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*LEKTRANS s.r.o.*	*Nebytové prostory Brno*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T0 29 15*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 20 93*	*Ne*
Smlouva o kvalitě přepravy zboží	*LEKTRANS s.r.o.*	*Kvalita přepravy zboží*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží	*LEKTRANS s.r.o.*	*Kvalita přepravy zboží*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 35 54*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 24 32*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6T7 28 31*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 07 96*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 07 98*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6T8 76 45*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 27 56*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 19 37*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 19 37*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 35 97*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 35 97*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 35 96*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T2 35 96*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 35 54*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 8T0 29 15*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6T7 28 31*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 24 32*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6T8 76 45*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 07 98*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T5 07 96*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 20 93*	*Ne*
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6T7 28 31*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o sdíleném nájmu dopravního prostředku (74% podíl nájmu) z 30.8.2018	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T4 84 79*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 7T9 27 56*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 5AU 44 01*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6AI 17 35 (převzato FÚZÍ společnosti PHARMACY)*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 5AP 61 61*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 5AP 61 61*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 9T3 02 13*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 6AI 17 35 (převzato FÚZÍ společnosti PHARMACY)*	*Ne*
Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	*LEKTRANS s.r.o.*	*Přeprava zboží*	*Ne*
Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	*LEKTRANS s.r.o.*	*Přeprava zboží*	*Ne*
Dodatek č. 5 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	*LEKTRANS s.r.o.*	*Přeprava zboží*	*Ne*
Dodatek č. 6 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 2.1.2019	*LEKTRANS s.r.o.*	*Přeprava zboží*	*Ne*
Dodatek č. 7 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2019	*LEKTRANS s.r.o.*	*Přeprava zboží*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 3AS 10 83*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*LEKTRANS s.r.o.*	*Pronájem vozidla 3AL 75 61*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7622257	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7622256	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7791445	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7791455	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7791456	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7853748	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7795370	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7795998	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7851737	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7851740	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7851739	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7851734	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7853751	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7853752	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Ručitelské prohlášení č. 7853749	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Ručitelské prohlášení č. 7853750	*LEKTRANS s.r.o.*	*Ručení za závazky*	*Ne*
Úročená úložka	*Nemocnice Počátky, s.r.o.*	*Úročená úložka*	*Ne*
Dodatek č. 1 k úročené úložce	*Nemocnice Počátky, s.r.o.*	*Úročená úložka*	*Ne*
Smlouva o poskytování distribuční služby	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Distribuční služby*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Distribuční služby*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Distribuční služby*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Nebytové prostory - kancelář Brandýsek*	*Ne*
Rámcová kupní smlouva	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Nákup zboží, prodej dat třetím osobám*	*Ne*
Dodatek č. 4 k Rámcové kupní smlouvě	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Nákup zboží, prodej dat třetím osobám*	*Ne*
Dodatek č. 5 k Rámcové kupní smlouvě	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Nákup zboží, prodej dat třetím osobám*	*Ne*
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Nebytové prostory - kancelář Brandýsek*	*Ne*
Smlouva o předávání informací o prodeji výrobků odběratele	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*prodej dat třetím osobám*	*Ne*
Dohoda o refakturaci nákladů	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*refakturace služeb - propagační akce, reklamní předměty, služby IT, pojištění, opravy*	*Ne*
Smlouva o postoupení pohledávek a budoucích pohledávek	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Postoupení pohledávek a pohledávek budoucích*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o postoupení pohledávek a budoucích pohledávek	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Postoupení pohledávek a pohledávek budoucích*	*Ne*
Smlouva o budoucí smlouvě o prodeji části závodu	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Budoucí prodej části závodu*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o budoucí smlouva o prodeji části závodu ze dne 18.6.2019	*Pražská lékárnická, s.r.o.*	*Budoucí prodej části závodu*	*Ne*
Rámcová kupní smlouva	*Sano Vratimov, s.r.o.*	*Zboží, léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment*	*Ne*
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	*Sano Vratimov, s.r.o.*	*Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje lékárna*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	*Sanovia, a.s.*	*Propagační odměny, marketingová služba*	*Ne*
Smlouva o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	*Sanovia, a.s.*	*Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*Sanovia, a.s.*	*Nájem nebytových prostor Ostrava*	*Ne*
Nájemní smlouva	*Sanovia, a.s.*	*Nájem reklamní plochy na fasádě budovy*	*Ne*
Rámcová kupní smlouva	*Sanovia, a.s.*	*Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment*	*Ne*
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*Sanovia, a.s.*	*Nájem nebytových prostor Ostrava*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*Sanovia, a.s.*	*Pronájem vozidla 6T9 87 74*	*Ne*
Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě	*Sanovia, a.s.*	*Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment*	*Ne*
Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě	*Sanovia, a.s.*	*Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment*	*Ne*
Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě	*Sanovia, a.s.*	*Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment*	*Ne*
Dodatek č. 4 k Rámcové kupní smlouvě	*Sanovia, a.s.*	*Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment*	*Ne*
Smlouva o zajištění logistických služeb	*Sanovia, a.s.*	*Přeprava zásilek mezi provozovnami*	*Ne*
Smlouva o úročené úložce	*Sanovia, a.s.*	*Úročená úložka*	*Ne*
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	*Sanovia, a.s.*	*Pronájem vozidla 7T9 27 56*	*Ne*
Smlouva o poskytování služeb prostřed. třetích osob	*Sanovia, a.s.*	*Služby prostřednictvím třetích osob*	*Ne*
Servisní smlouva číslo 2012/1 úpravy a správa informačních systémů PHARMOS	*SoftPharm s.r.o.*	*Provádění úprav a správy informačních systémů objednatele: program ALGIS, datový sklad, program HELIOS GREEN*	*Ne*
Servisní smlouva číslo 2011/2	*SoftPharm s.r.o.*	*Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele*	*Ne*
Smlouva o nájmu nebytových prostor	*SoftPharm s.r.o.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*
Dodatek k Servisní smlouvě číslo 2012/1	*SoftPharm s.r.o.*	*Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele*	*Ne*
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	*SoftPharm s.r.o.*	*Nebytové prostory Ostrava*	*Ne*

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA, A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ PODLE § 71 A 72

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

HODNOCENÍ VZTAHŮ A RIZIK V RÁMCI SKUPINY

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

Příklady plynoucích výhod:

- využití výhodného financování Skupiny jako celku bankovními institucemi
- využívání 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

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.

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 31.3.2020 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy.

V Ostravě dne 31.3.2020

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

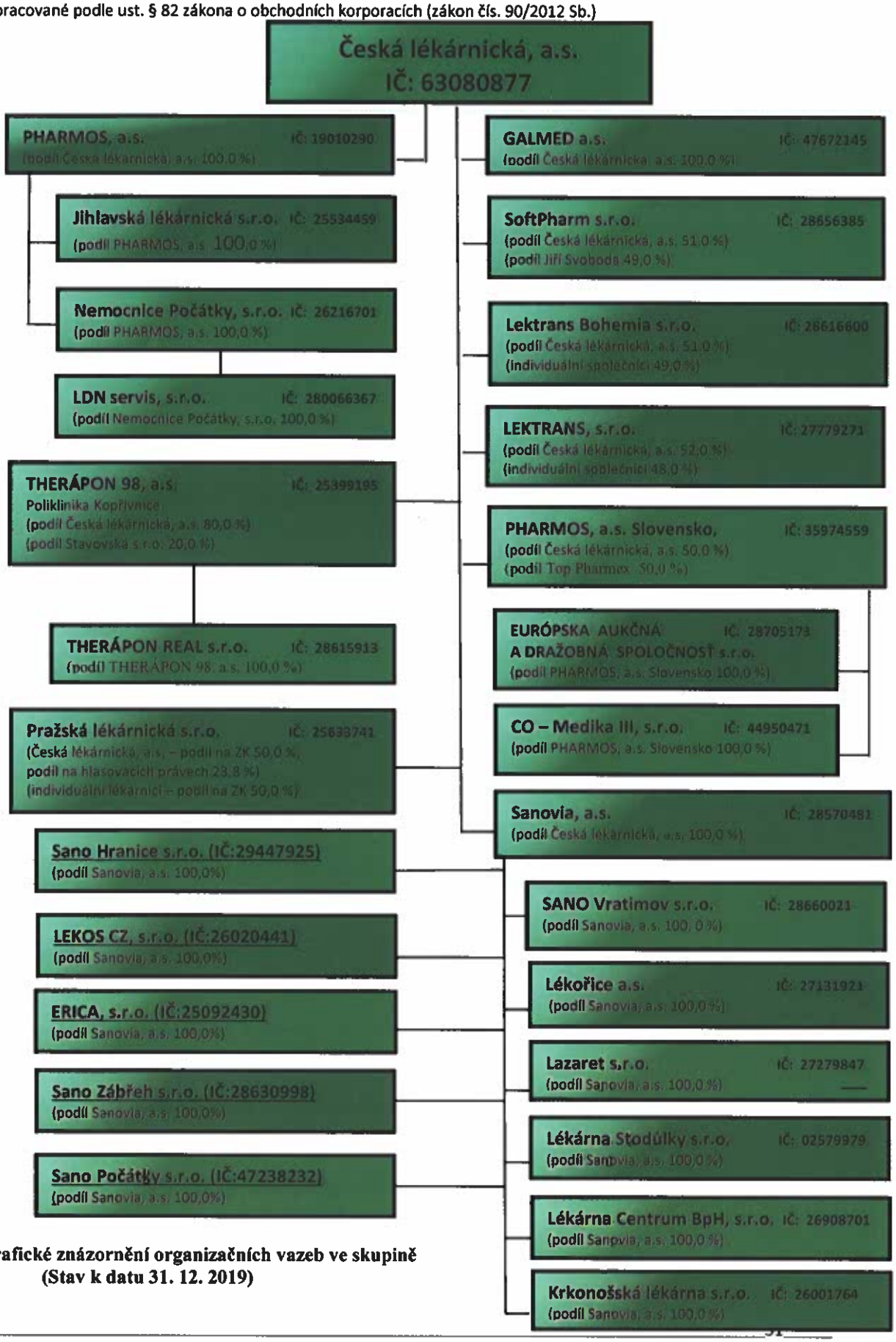
.....
Ing. Ondřej Moravec, člen představenstva

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

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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



Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině
(Stav k datu 31. 12. 2019)

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

12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2019

12.1. ROZVAHA

Minimální závazný výčet
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

IČ
19010290

Obchodní firma
PHARMOS, a.s

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

Označení	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé úč.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	4 052 328	-591 923	3 460 405	3 483 432
B.	**Stálá aktiva**	**821 050**	**-464 478**	**356 572**	**373 370**
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	83 284	-77 682	5 602	6 454
2.	Ocenitelná práva	83 284	-77 682	5 602	6 454
2.1.	Software	56 742	-51 140	5 602	6 454
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	26 542	-26 542		
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	492 035	-317 174	174 861	185 184
B. II. 1.	Pozemky a stavby	253 931	-106 002	147 929	157 249
1.1.	Pozemky	31 110		31 110	33 010
1.2.	Stavby	222 821	-106 002	116 819	124 239
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	130 100	-105 318	24 782	25 127
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	105 803	-105 803		
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	216	-51	165	172
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-51	165	172
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 985		1 985	2 636
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 985		1 985	2 636
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	245 731	-69 622	176 109	181 732
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	245 009	-69 622	175 387	181 009
3.	Podíly - podstatný vliv	722		722	723
C.	**Oběžná aktiva**	**3 226 598**	**-127 445**	**3 099 153**	**3 105 287**
C. I.	Zásoby	1 015 996	-814	1 015 182	1 057 240
3.	Výrobky a zboží	1 015 996	-814	1 015 182	1 057 240
3.2.	Zboží	1 015 996	-814	1 015 182	1 057 240
C. II.	Pohledávky	2 158 734	-126 631	2 032 103	2 010 874
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	90 830		90 830	92 494
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	90 830		90 830	92 286
1.4.	Odložená daňová pohledávka				208
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	2 067 904	-126 631	1 941 273	1 918 380
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 436 517	-126 631	1 309 886	1 324 712
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	445 779		445 779	405 494
2.4.	Pohledávky - ostatní	185 608		185 608	188 174
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	533		533	20 232
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 820		1 820	1 097
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	172 613		172 613	159 952
2.4.6.	Jiné pohledávky	10 642		10 642	6 893
C. III.	Krátkodobý finanční majetek				50
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				50
C. IV.	Peněžní prostředky	51 868		51 868	37 123
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	711		711	939
2.	Peněžní prostředky na účtech	51 157		51 157	36 184
D.	**Časové rozlišení aktiv**	**4 680**		**4 680**	**4 775**
D. 1.	Náklady příštích období	4 539		4 539	4 775
3.	Příjmy příštích období	141		141	

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Označení	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	3 460 405	3 483 432
A.	**Vlastní kapitál**	**652 891**	**641 869**
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	35 242
2.	Kapitálové fondy	35 242	35 242
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	35 242	35 242
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	123 697	118 933
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	123 697	118 933
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období**	**11 152**	**4 894**
B. + C.	**Cizí zdroje**	**2 803 236**	**2 840 965**
B.	**Rezervy**	1 012	983
4.	Ostatní rezervy	1 012	983
C.	**Závazky**	**2 802 224**	**2 839 982**
C. I.	Dlouhodobé závazky	118 738	136 354
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	115 104	136354
C.I.8.	Odložený daňový závazek	3 634	
C. II.	Krátkodobé závazky	2 683 486	2 703 628
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 312 857	1 337 588
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 302 106	1 308 668
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	41 572	35 005
C. II. 8.	Závazky ostatní	26 951	22 367
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	7 953	8 430
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 250	4 067
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	6 083	1 143
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	8 506	8 569
C. II. 8.7.	Jiné závazky	159	158
D.	**Časové rozlišení**	**4 278**	**598**
D. 1.	Výdaje příštích období	1 528	598
D. 2.	Výnosy příštích období	2 750	

Sestaveno dne: 14.5.2020 Schváleno dne: 14.5.2020	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	

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Minimální závazný vzčet vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

IČ
19010290

Obchodní firma
PHARMOS, a.s.

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

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
a	b	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	53 675	64 568
II.	Tržby za prodej zboží	10 283 743	10 108 056
A.	Výkonová spotřeba	10 137 384	9 987 344
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	9 937 226	9 790 703
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	13 868	13 231
A.3.	Služby	186 290	183 410
D.	Osobní náklady	157 139	162 529
D.1.	Mzdové náklady	115 222	118 530
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	41 917	43 999
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	36 623	38 053
D.2.2.	Ostatní náklady	5 294	5 946
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	18 405	-8 434
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	19 621	19 459
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	19 621	19 459
E.2.	Úpravy hodnot zásob	69	186
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-1 285	-28 079
III.	Ostatní provozní výnosy	33 274	19 906
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	16 235	48
III.3.	Jiné provozní výnosy	17 039	19 858
F.	Ostatní provozní náklady	19 878	23 707
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	4 522	14
F.3.	Daně a poplatky	6 260	4 752
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-1 800
F.5.	Jiné provozní náklady	9 068	20 741
*	**Provozní výsledek hospodaření**	37 886	27 384
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	22 000	64 000
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	22 000	64 000
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	50	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	50	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	50	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	96	394
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		1
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	96	393
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	5 622	64 000
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	42 237	29 557
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	42 237	29 557
VII.	Ostatní finanční výnosy	8 572	12 239
K.	Ostatní finanční náklady	5 701	4 589
*	**Finanční výsledek hospodaření**	-22 892	-21 513
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním**	14 994	5 871
L.	Daň z příjmů	3 842	977
L.2.	Daň z příjmů odložená	3 842	977
**	**Výsledek hospodaření po zdanění**	11 152	4 894
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	11 152	4 894
*	**Čistý obrat za účetní období**	10 401 410	10 269 163

Sestaveno dne: 14.5.2020 Schváleno dne: 14.5.2020

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

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

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

IČ 190 102 90

Výkaz změn vlastního kapitálu

k 31.12.2019

(v celých tis.Kč)

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

	základní kapitál	Ostatní kapit.fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VH_{MO}	Jiný VH_{ML}	VH_{BO}	VK celkem
01	02	03	04	05	06	06	07	08	09
Počáteční stav 1.1. 2019	**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
Oceňovací rozdíly z přecenění z obchodních		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. 2019	**342 800**	**35 242**	**0**	**140 000**	**0**	**118 933**	**0**	**4 894**	**641 869**
Počáteční stav 1.1. 2019	**342 800**	**35 242**	**0**	**140 000**	**0**	**118 933**	**0**	**4 894**	**641 869**
Upsání navýšení základního kapitálu									0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu									0
Oceňovací rozdíly z přecenění z obchodních podílů									0
Příděl do rezervního fondu z VH									0
Příděl na výplatu dividend									0
Příděl na výplatu tantiém								-130	-130
Příděl do nerozděleného zisku min.let						4 764		-4 764	0
Výsledek hospodaření běžného období								11 152	11 152
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0
Čerpání sociálního fondu									0
Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze									0
Rozdíl ze zaokrouhlení									0
Konečný stav 31.12. 2019	**342 800**	**35 242**	**0**	**140 000**	**0**	**123 697**	**0**	**11 152**	**652 891**

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

Předmět podnikání :

koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Sestaveno dne: 14.5.2020 Schváleno dne: 14.5.2020

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

PHARMOS, a. s.

Příloha v účetní závěrce

01.01.2019–31.12.2019

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

OBSAH PŘÍLOHY

1. POPIS SPOLEČNOSTI 39
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 43
3. ÚČETNÍ METODY 43
   a) Dlouhodobý nehmotný majetek 43
   b) Dlouhodobý hmotný majetek 43
   c) Finanční majetek 44
   d) Zásoby 45
   e) Pohledávky 45
   f) Deriváty 45
   g) Vlastní kapitál 46
   h) Cizí zdroje 46
   i) Leasing 46
   j) Devizové operace 46
   k) Použití dohadů a účtů časového rozlišení 47
   l) Účtování výnosů a nákladů 47
   m) Daň z příjmů 47
   n) Dotace/Investiční pobídky 47
   o) Následné události 47
   p) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období 48
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK 49
   a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) 49
   b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) 50
   c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč) 51
5. ZÁSOBY 52
6. POHLEDÁVKY 52
7. OPRAVNÉ POLOŽKY 54
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK 54
9. OSTATNÍ AKTIVA 54
10. VLASTNÍ KAPITÁL 54
11. REZERVY 56
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY 56
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY 56
14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI 57

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

15. OSTATNÍ PASIVA 58
16. DERIVÁTY 58
17. DAŇ Z PŘÍJMŮ 58
18. LEASING 59
19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE 59
20. VÝNOSY 60
V OSTATNÍCH VÝNOSECH ZA ROK 2019 JE ZAHRNUT PODÍL NA ZISKU OD SPOLEČNOSTI NEMOCNICE POČÁTKY S. R. O VE VÝŠI 22 MIL. KČ. 60
21. OSOBNÍ NÁKLADY 60
22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI 61
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ 62
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY 62
25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ 63
26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI 63
27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS. KČ) ... 64
28. GRAFICKÉ ZNÁZORNĚNÍ ORGANIZAČNÍCH VAZEB VE SKUPINĚ 66
29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH 67

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

1. 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: 31.12.2019

Okamžik sestavení účetní závěrky: 14.5.2020

Kategorie účetní jednotky: VELKÁ

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

Zapsaný základní kapitál:

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

Akcie:

- 275 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč
- 5710 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč
- 386 ks kmenové akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sídlo	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2018	
		tj. %	podíl	tj. %	podíl
Česká lékárnická, a.s. (IČ 63080877)	Těšínská 1349/293, 716 00 Ostrava, Radvanice, ČR	100	342 800	100	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.

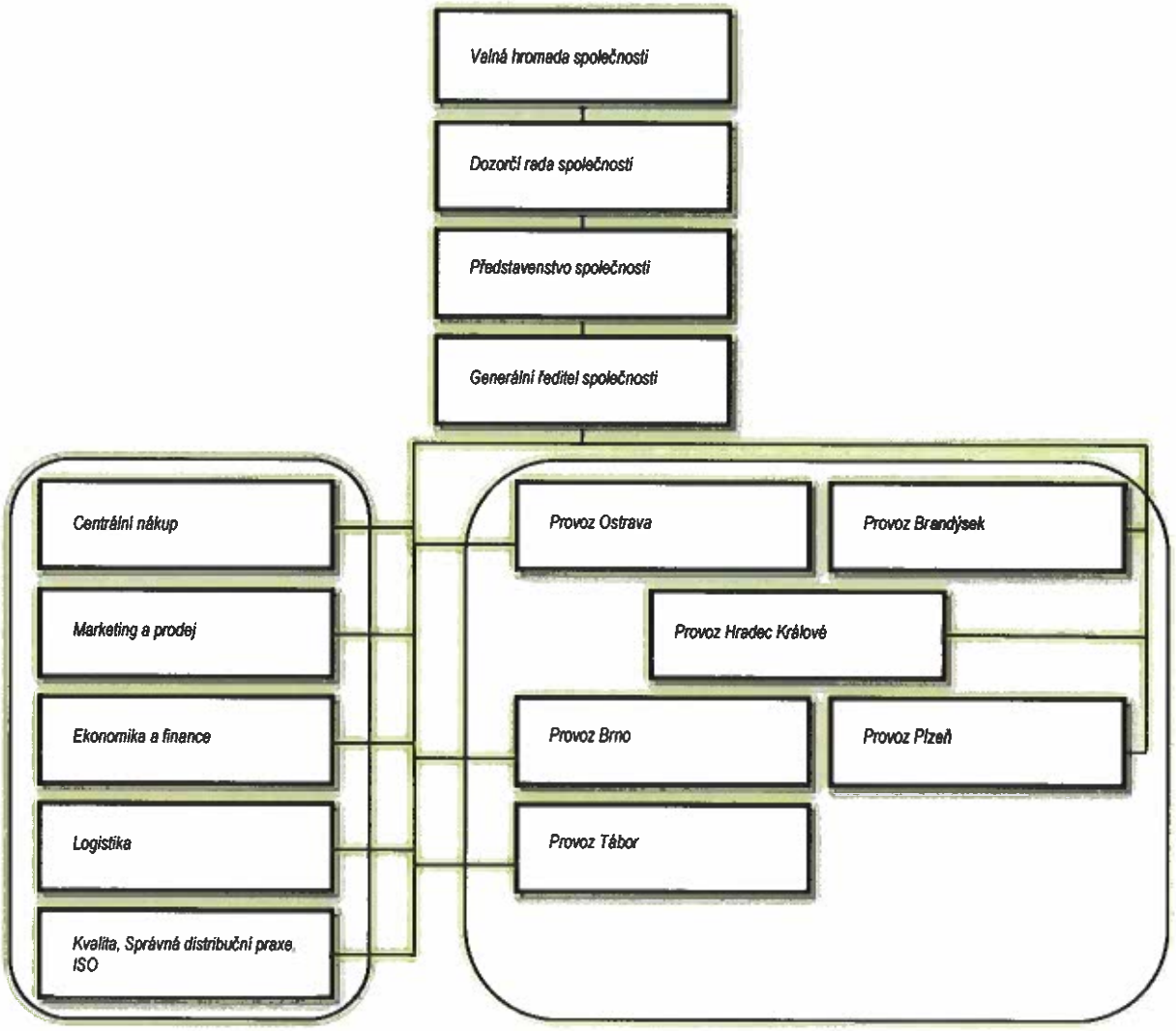
Společnost PHARMOS, a.s. tak má jediného akcionáře společnost Česká lékárnická, a.s.

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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.



PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Složení dozorčí rady společnosti:

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

Složení představenstva společnosti:

předseda představenstva	PharmDr. Jiří Korta
člen představenstva	Ing. Ondřej Moravec
člen představenstva	Ing. Marcel Divácký

Funkce	Příjmení	Jméno	Poznámka
Předseda představenstva	Korta	Jiří	Vznik členství 16.10.2018 (znovuzvolení)
Člen představenstva	Moravec	Ondřej	Vznik členství 1.3.2020
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 14.5.2020 došlo ke změnám v představenstvu. K 31.12.2019 bylo ukončeno členství v představenstvu Ing. Radovana Mališe. Ing. Ondřej Moravec byl zvolen do funkce člena představenstva se vznikem členství 1.3.2020. V dozorčí radě nedošlo k žádným změnám.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

2. 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 2019 a 2018 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 použitelností 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 převýší 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 nepeněžitého vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také oceňovací rozdíl k nabytému majetku v souhrnné výši 105 803 tis. Kč, přičemž tento oceňovací rozdíl představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitého vkladu u

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaným 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitého vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činila k datu účetní závěrky za rok 2019 již 0 tis. Kč (plně odepsán).

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 převýší 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 nepoužívaní, poškození atd.

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

c) Finanční majetek

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

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

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

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

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Každým rokem se majetkové účasti testují na snížení

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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.

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

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

g) Vlastní kapitál

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

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 31.12.2019.

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

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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 prvého roku účtování o odložené dani ze všech přechodných rozdílů, jsou zaúčtovány do vlastního kapitálu.

n) Dotace/Investiční pobídky

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

V roce 2019 nebyla společnosti poskytnuta žádná dotace.

o) Následné události

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

V roce 2018 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 byl den 1.1.2018.

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) *Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)*

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	52 062	4 182	1 528	54 716
Ocenitelná práva	26 542	-	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 377	9	360	2 026
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-
Celkem 2019	**80 981**	**-**	**-**	**83 284**
Celkem 2018	**80 782**	**-**	**-**	**80 981**

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Software	45 609	5 046	-	1 528	49 127	-	49 127
Ocenitelná práva	26 542		-	-	26 542	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 376	-3	-	360	2 013	-	2 013
Celkem 2019	**74 527**	**5 043**		**1 888**	**77 682**		**77 682**
Celkem 2018	**69 562**	**4 965**	**-**	**-**	**74 527**	**-**	**74 527**

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	33 010	-	1 900	-	31 110
Stavby	232 260	2 508	11 947	-	222 821
Stroje, přístroje a zařízení	125 398	6 920	5 163	-	127 155
Dopravní prostředky	831	-	171	-	660
Inventář	2 904	-	619	-	2 285
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-	216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 636	8 777	9 428	-	1 985
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	-	-	-	105 803
Celkem 2019	**503 058**	**18 205**	**29 228**	**-**	**492 035**
Celkem 2018	**496 363**	**19 224**	**12 529**	**- -**	**503 058**

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Stavby	108 021	11 828	13 847	106 002	-	106 002
Stroje, přístroje a zařízení	100 271	7 265	5 163	102 373	-	102 373
Dopravní prostředky	831	-	171	660	-	660
Inventář	2 904	-	619	2 284	-	2 284
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	44	7	-	51	-	51
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	-	-	105 803	-	105 803
Celkem 2019	**317 874**	**19 100**	**19 800**	**317 173**		**317 173**
Celkem 2018	**304 566**	**15 642**	**2 334**	**317 874**	**-**	**317 874**

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Název majetku	Pořiz. hodnota	Forma zajištění
Skladový areál Ostrava, Radvanice (budova a pozemek)	49 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. - 23.1.2014 + zajištění dluhu ze smluv do výše 550 mil. Kč
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	64 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. - 26.3.2019 + budoucí pohledávky do výše 550 mil. Kč
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemek)	58 mil. Kč	zást.právo pro ČSOB, a.s. - 6.11.2019 + budoucí pohledávky do výše 500 mil. Kč
Celkem 2019	**171 mil. Kč**	
Celkem 2018	**221 mil. Kč**	

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2015, 2016 a roku 2017 přecenila obchodní podíly metodou ekvivalence ve společnosti Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč) nabyté od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. Další ovládanou společností byla 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. ve výši 170 mil. Kč

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 vykázání 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 – 2019

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,70%	-	-	230
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	-	918
Nemocnice Počátky, s.r.o.	Počátky, ČR	233 709	100 %	5 622	22 000	19 224

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Minulé 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

5. ZÁSOBY

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 433 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 381 tis. Kč)

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 a 2018 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 2019 a 2018 pohledávky ve výši 5 418 tis. Kč a 17 716 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	131 767	157 450
31 – 60	40 157	48 047
61 – 90	41 746	38 831
91 – 180	75 846	75 270
181 a více	116 002	135 065

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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 2019 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.).

	2019 (v tis. Kč)				2018 (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	34 811	33 853	504	454	34 892	31 442	5 852	0
Splátkové úročené kalendáře	39 673	27 477	7 346	4 850	32 334	28 038	3 679	617
Celkem	**74 484**	**61 330**	7 850	5 304	**67 226**	**59 480**	**9 531**	**617**

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 74 484 tis. Kč. K těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

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

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2019	1 315 355	25,410	33 423 171	35 320	22,621	798 974
2018	446 630	25,725	11 489 556	36 264	22,466	814 717

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.

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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 31.12.2017	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2019
Dlouhodobému fin. majetku	102	64 000	-	64 102	5 622	102	69 622
Zásobám	559	186	-	745	69	-	814
Pohledávkám	152 329	3 689	28 102	127 916	-	1 285	126 631

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost nemá v držení žádné krátkodobé cenné papíry.

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 – 2019

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	-	-

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

MINULÉ 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	-	-

ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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	35 242
Nerozdělený zisk minulých let	123 697	118 933
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Hospodářský výsledek běžného účetního období	11 152	4 894
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	-
Vlastní kapitál celkem	**652 891**	**641 869**

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 17. května 2019 byl hospodářský výsledek za rok 2018 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividenda)	-
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	130
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	4 764
Zaokrouhlení	-
HV 2018 CELKEM	**4 894**

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

11. REZERVY

	2019			2018		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	-	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění	256	250	256	352	697	250
Rezerva na nevypl. odměny	-	-	-	300	300	-
Rezerva ostatní	757	734	757	770	1 786	734

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykazuje v CI dlouhodobou část úvěru (splátky nad rok) vůči Moneta Money bank, a.s. ve výši 115 104 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 30 104 tis. Kč).

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	- 1 828	21 156
31 – 60	- 766	- 1 771
61 – 90	- 298	-380
91- 180	- 344	294
181 a více	- 69	179

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2019	520 009	25,410	13 213 440
2018	889 605	25,725	22 885 097

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 20 352 tis. Kč, z nichž podstatná část 20 800 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti. Konkrétní výše úrokové míry je předmětem obchodního tajemství, úroková míra se však významně neodchyluje od běžných tržních podmínek v obdobných vztazích.

VZTAHY VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM

SPLATNÉ ZÁVAZKY POJISTNÉHO NA SOC. ZABEZPEČENÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

SPLATNÉ ZÁVAZKY VEŘEJNÉHO ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

DAŇOVÉ NEDOPLATKY U FINANČNÍHO ÚŘADU

Nemáme daňové nedoplatky.

VÝZNAMNÉ POTENCIONÁLNÍ ZTRÁTY, NA KTERÉ NEBYLA V ÚČETNICTVÍ TVOŘENA REZERVA

Nejsou známy.

DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

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

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

		2019	2018
	Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	KB, a.s.	295 000	345 000
	VÚB, a.s.	250 000	110 527
	ČS, a.s.	300 000	233 000
	Moneta MB, a.s.	136 354	157 604
Kontokorentní účty	ING Bank	0	178 821
	ČSOB, a.s.	446 607	448 990
Celkem		**1 427 961**	**1 473 942**

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

KB faktoring – max. možný limit 250 mil. Kč. Čerpáno k 31.12.2019 – 250 mil. Kč

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2019 a 2018 činily 39 150 tis. Kč a 26 785 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 2019 a 2018 daň z příjmů ve výši 0 tis. Kč (vykazuje za rok 2019 a 2018 daňovou ztrátu) a 0 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2019 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:

	2019	2018
UZC > DZC	- 24 984	- 25 466
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	-14 816	-16 612
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
Celkem zdanitelné	-39 800	-42 078
Odložený daňový závazek (2019 – 19%)	-7 562	- 7 995
UZC < DZC	-	-
OP k CP	-	-
OP k zásobám	814	745
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	18 618	18 770

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

Účetní rezervy	1 012	983
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	163	64
Neuhrazené smluvní pokuty a úroky	67	-
Neuplatněná daňová ztráta	-	22 610
Celkem odčitatelné	20 674	43 173
Odložená daňová pohledávka (2019 – 19%)	3 928	8 203
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	**3 634**	**208**

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost spravovala k 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou majetkem nebo závazkem společnost, a které tedy nejsou vykázány v rozvaze společnosti. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

	2019	2018
Zboží v konsignačních skladech	213 585	189 304
Zboží přijaté do komisního prodeje	4 774	4 513

PŘIJATÉ ZÁSTAVY

	LV	*KÚ*
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 – Mgr. Jan Horák (JHPharmacy s.r.o.)	13213	Moravská Ostrava
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – KRATEGUS	1971, 4675, 4790	Rýmařov, Opava, Hlučín
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).

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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):

	2019			2018		
	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	10 337 418	10 290 128	47 290	10 172 624	10 126 092	46 532
V tom tržby za prodej zboží	10 283 743	10 241 796	41 947	10 108 056	10 074 108	33 948
V tom tržby z prodeje služeb	53 675	48 332	5 343	64 568	51 984	12 584
Smluvní úroky	14 820	13 977	843	18 467	18 467	-
Kurzové rozdíly	2 464	530	1 934	2 921	1 994	927
Ostatní výnosy	46 708	46 708	-	75 151	75 151	-
Celkem	**10 401 410**	**10 351 343**	**50 067**	**10 269 163**	**10 221 704**	**47 459**

V ostatních výnosech za rok 2019 je zahrnut podíl na zisku od společnosti Nemocnice Počátky s. r. o ve výši 22 mil. Kč.

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	390	51	436	53
Mzdy	115 222	18 953	118 530	18 401
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	36 623	6 407	38 053	6 145
Sociální náklady	5 294	-	5 946	-
Osobní náklady celkem	**157 139**	**25 360**	**162 529**	**24 546**

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

V roce 2019 a 2018 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2019	2018
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	1 722	1 746
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	130	145
Celkem		**1 891**

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 2019 dosáhl tento objem prodeje 343 041 tis. Kč, v roce 2018 350 263 tis. Kč.

Prodej zboží ve skupině Česká lékárnická dosáhl v roce 2019 1 308 821 tis. Kč a v roce 2018 1 550 209 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Odběratel	2019	2018
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	32 274	37 351
Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	224 261	222 053
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	18 909	21 200
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	8 348	8 737
PharmDr. Martin Vala	B.H.N. s.r.o.	12 732	12 626
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna Arnika Ostrava s.r.o.	10 861	9 833
PharmDr. Vladan Demel	Gyrodon s.r.o.	11 799	10 792
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna TRIO, s.r.o.	4 353	5 227
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna u nemocnice s.r.o.	8 525	9 466
PharmDr. Kateřina Majznerová	Mgr. Ilona Moravcová, s.r.o.	10 980	12 977

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

	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	1 308 821	11 100	- 1 416	131 016

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2019 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

	2019	2018
Externí přepravné	95 698	93 315
Reklama, inzerce, propagace	1 645	3 921
Přepravné mezi sklady	7 229	7 646
Nájemné nebyt. prostor	6 503	6 479
Zprostředkovatelské služby	20 967	17 749
Správa IT	8 660	8 998
Celkem významné položky služeb	**140 702**	**138 108**

Jiné provozní výnosy tvoří zejména smluvní a zákonné úroky z prodlení, výnosy z odepsaných pohledávek a tržba z prodeje nemovitosti v Prostějově ve výši 33 212 tis. Kč.

Jiné provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek a postoupení pohledávek ve výši 5 418 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnou platbu ve výši 5 882 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za vedení bankovních účtů výši 2 062 tis. Kč. Ve výsledovce na řádku I. Úpravy hodnot a rezerv ve finanční oblasti je vytvořena opravná položka k obchodnímu podílu v Nemocnici Počátky, s.r.o. ve výši 5 622 tis. Kč.

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 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.

Mimořádná opatření vlády spojená se snahou zabránit šíření nemoci COVID-19, která můžou mít nepředvídatelný vliv na celou ekonomiku České republiky, farmaceutický průmysl nevyjímaje, znamenají rozkolísaný trh s léčivy, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách. Tyto výkyvy se již projevily, a to nárůstem obratu v měsíci březen a naopak k jeho poklesu v dubnu obojí ve srovnání s minulými roky.

ČNB reagovala dramatickou změnou sazeb PRIBOR v průběhu dubna a května s cílem snížit zatížení firem a oživit ekonomiku. Tento krok se pozitivně projeví i u společnosti, protože nákladové úroky jsou jednou z rozhodujících položek, které ovlivňují tvorbu hospodářského výsledku.

V lednu 2020 nastoupil Ing. Ivo Přibyl na pozici Finančního ředitele místo Ing. Mališe, který skončil pracovní poměr k 31.12.2019 a ke stejnému datu skončilo jeho působení v představenstvu společnosti. K 1.3.2020 byl pak do funkce člena představenstva jmenován Ing. Ondřej Moravec.

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2019		2018	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnost
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	28	-	32	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	195 273	129 709	199 794	135 112
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	2 611	-	2 500	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	3 001	-	2 803	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	27 732	-	17 217	
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	143 882	48 542	154 684	52 850
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	36 857	16 263	9 254	8 188
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	1	-	19	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	-	-	7	-
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	155	96	162	98
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	-	-	1	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	44	-	23	-
THERÁPON REAL s.r.o. (IČ: 28615913)	-	-	-	-
CO-Medika III., s.r.o. (IČ: 44950471)	-	-	-	-
Krkonošská lékárna s.r.o.	1 589	-	1 391	-
Sano Vratimov s.r.o.	2 348	-	1 822	-
Lazaret s.r.o.	17 267	467	12 522	-
Lékořice a.s.	3 082	-	3 159	-
Nemocnice Počátky, s.r.o.	95	-	107	-
EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOSŤ s.r.o. (IČ: 36287555)	-	-	-	-
Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	1 210	-		
Sano Počátky s.r.o.	2 045	-		
Sano Zábřeh s.r.o.	224	-		
ERICA, s.r.o.	3 976	-		
LEKOS CZ, s.r.o.	925	-		
Sano Hranice s.r.o.	3 434	-		
Celkem ř. C.II.2.2 rozvahy	***445 779***	***195 077***	***405 494***	***196 248***

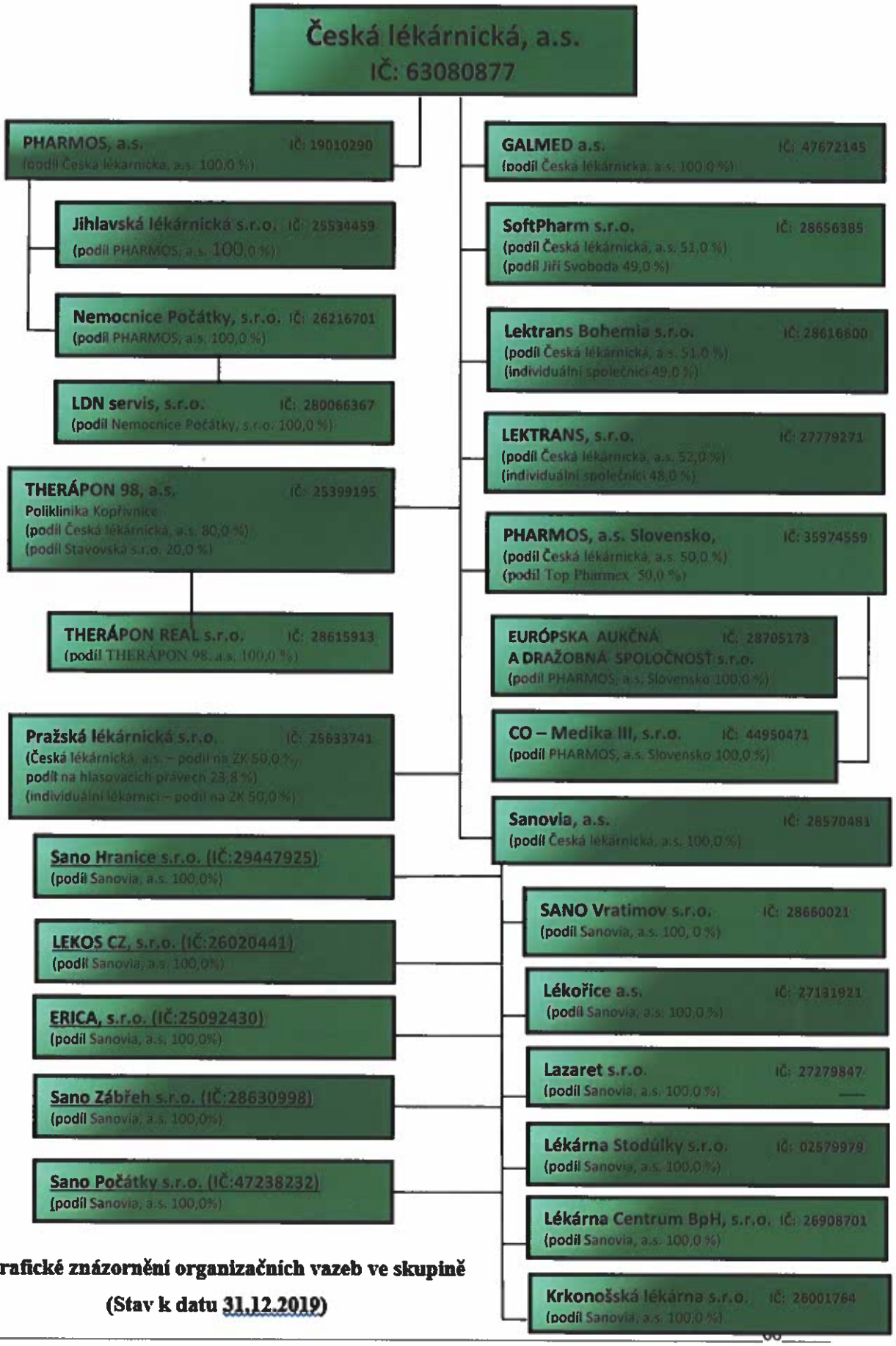
PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2019		2018	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnost
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	2 094	-	721	255
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	-	-	2 201	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	9	-	-	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	6 382	2 922	9 577	2 027
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	697	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	3 668	-	982	-
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	190	88	872	383
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	5 180	-	4 850	866
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	5 161	6	5 808	7
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	213	112	114	-
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	456	-	443	-
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.	19	-	-	-
Sano Vratimov s.r.o.	22	-	17	-
Lazaret s.r.o.	2 626	-	2 697	-
Lékořice a.s.	51	-	-	-
Nemocnice Počátky, s.r.o.	14 700	-	-	-
EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOSŤ s.r.o. (IČ: 36287555)	-	-	-	-
Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	17	-		
Sano Počátky s.r.o.	18	-		
Sano Zábřeh s.r.o.	1	-		
ERICA, s.r.o.	24	-		
LEKOS CZ, s.r.o.	29	-		
Sano Hranice s.r.o.	15	-		
Celkem ř. C.II.6. rozvahy	***41 572***	***3 128***	***28 282***	***3 538***

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

28. Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině



Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině

(Stav k datu 31.12.2019)

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

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)

ke dni 31.12.2019

ROK	Měsíc	IČ
2019	12	1 9 0 1 0 2 9 0

PHARMOS, a.s.

Těšínská 1349/296

716 00

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období běžném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	37 173	32 865
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	14 994	5 871
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	32 483	19 638
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	19 621	20 205
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	4 434	34 307
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-11 713	-37
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08	-22 000	-64 000
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	42 141	29 163
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	47 477	25 509
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	22 124	110 899
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	-28 119	-152 729
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	8 254	126 416
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	41 989	137 212
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	69 601	136 408
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-42 237	-29 557
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	96	394
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	8 063	5 573
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21		
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22	22 000	64 000

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	57 523	176 818
Peněžní toky investiční činnosti		24		
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-12 952	-241 449
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	16 235	48
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	3 283	-241 401
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	-45 981	88 702
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	-130	-19 811
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	-130	-16 145
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	-46 111	68 891
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	14 695	4 308
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	51 868	37 173

Sestaveno dne: 14.5.2020 Schváleno dne: 14.5.2020	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420 597575211, Fax: +420 597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019, 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 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 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.

HDM Audit CZ I HDM Tax CZ
Zámecká 488/20, Moravská Ostrava

IČ: 069 33 637, spis. značka C 73842
vedená u Krajského soudu v Ostravě

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 2020

HDM Audit CZ s. r. o.
Zámecká 488/20
Moravská Ostrava , 702 00 Ostrava
oprávnění KA ČR č. 579

HDM Audit CZ s.r.o. KA ČR číslo oprávnění 579

Ing. Václav Mareš, ACCA
Auditor, oprávnění KA ČR č. 2365
jednatel společnosti