

# PHARMOS, a. s.

## Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2020

01.01.2020– 31.12.2020

**správný recept**

**pro vaši lékárnu**



*Dodavatel léků do vaší lékárny*

**správný recept  
pro vaši lékárnu**



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

---

## OSNOVA

- 1. HISTORICKÉ ÚDAJE**
  - 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA
  - 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ
  - 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDČÍCH
- 2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI**
  - 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI
  - 2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI
- 3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI**
- 4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ**
  - 4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA
  - 4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ
- 5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY**
- 6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**
- 7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH**
- 8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2020**
- 9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**
- 10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**
- 11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2020**
- 12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2020**
  - 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 2020**



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

## 1. HISTORICKÉ ÚDAJE

### 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA

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

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

V roce 2002 realizovala společnost PHARMOS, a.s. navýšení základního kapitálu společnosti o 37,7 mil. Kč, přičemž toto navýšení bylo realizováno jediným upisovatelem, a to Českou lékárnickou, a.s., formou nepeněžitelého vkladu části podniku Česká lékárnická, a.s. Vkládaná část podniku zahrnovala veškerá aktiva a pasiva vztahující se k distribuční činnosti společnosti Česká lékárnická, a.s., přičemž důvodem tohoto strategického kroku byla snaha získat majoritní podíl České lékárnické, a.s. ve společnosti PHARMOS, a.s. (podíl České lékárnické, a.s. tak vzrostl ze 49,2 % na 71,6 %) a dále snaha koncentrovat veškerou distribuční činnost do jedné hlavní distribuční společnosti a vytvořit tak dostatečně kapitálově silnou a efektivně fungující společnost.

V roce 2004 došlo k dalšímu navýšení základního kapitálu z nerozděleného zisku a emisního ážia z 85,7 mil. Kč na 342,8 mil. Kč – podíly jednotlivých akcionářů se nezměnily. V roce 2009 společnost Česká lékárnická, a.s. odkoupila část akcií od drobných akcionářů a její podíl vzrostl z 71,6% na 71,7%.

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

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

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

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



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 provedly kroky k realizaci spojení distribuční činnosti společnosti PHARMOS a distribuční části závodu Pražské lékárnické. Tím došlo k 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 2020 pak nedošlo k žádným změnám v akcionářské struktuře společnosti.

## 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ

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

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

Sídlo společnosti PHARMOS, a.s. je stále v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. V roce 2020 byla prováděna vlastní distribuce zboží do lékáren a nemocnic ze skladů v Ostravě, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Plzni, Táboře a prodeje z konsignačního a komisního skladu ve Pcherách.

Společnost provozuje v rámci svých vlastních skladů také konsignační sklady, z nichž je prováděna distribuce jak v rámci jednotlivých distribučních společností představujících členy skupiny firem Česká lékárnická, a.s., tak i na ostatní distributory v rámci trhu v celé České republice. Tyto konsignační sklady jsou umístěny v Brně a v 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).

V roce 2020 došlo ke změně ve vlastnictví nemovitostí v Plzni, kde je skladový areál LC Plzeň. Majitelem těchto nemovitostí se stala na základě PROJEKTU ROZDĚLENÍ FORMOU ODŠTĚPENÍ SLOUČENÍM společnost PHARMOS, a.s.



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

### 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDKÁCH

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

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

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

Rok 2014 - Společnosti PHARMOS, a.s. se podařilo realizovat přibližně stejné tržby jako minulý rok a to i přes celkový pokles trhu s léčivými přípravky, pokračujícím opatřeními 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 navýšování. Dalším faktorem bylo prohloubení spolupráce se stávajícími odběrateli, neboť i přes stálý nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců ( DTP model ), či přímé dodávky do lékáren a zdravotnických zařízení pouze přes vybraného distributora, si PHARMOS, a.s. udržel významné postavení na trhu bez poklesu realizovaných tržeb.

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

Rok 2017 – 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 – projeví 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.



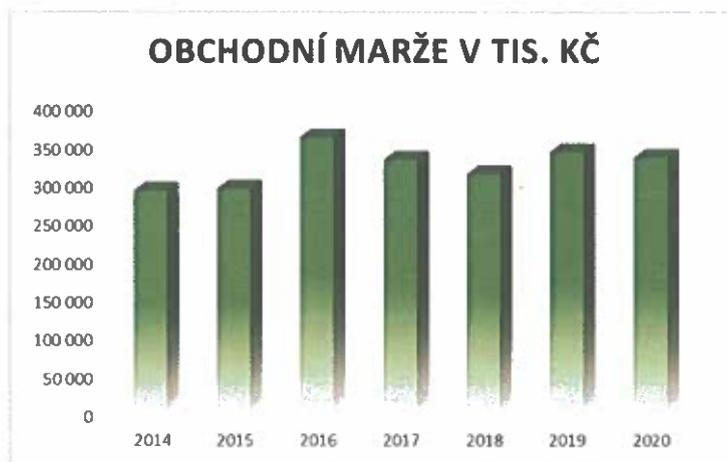
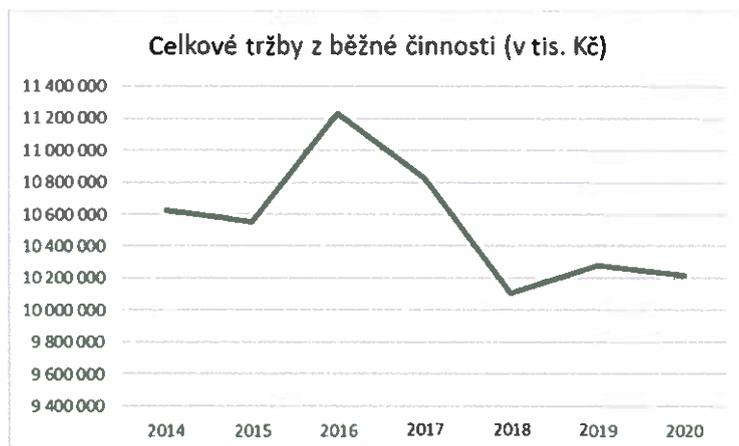
V roce 2018 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 317 353 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo pokles o 6,03 %. Z důvodů rychlého zvyšování sazeb PRIBOR, společnost v oblasti nákladových úroků vynaložila o více než 12,9 mil. Kč více, než v minulém roce. Výsledek hospodaření dosáhl před zdaněním 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“.

Rok 2020 byl významně ovlivněn pandemií COVID 19 a přijatými opatření vlády k zamezení šíření této nemoci. Situace v nemocnicích, kde byla v průběhu roku omezována standardní péče, a také uzavření společnosti na jaře a pak zejména v posledním kvartálu roku 2020, pak omezovalo poptávku po námi dodávaném sortimentu. Vzhledem k těmto skutečnostem je výsledek hospodaření po zdanění za rok 2020 ve výši 26,054 mil. Kč a zejména výše tržeb 10,425 mld. Kč velmi dobrým výsledkem. Přispěl k němu také významný fakt, že v souvislosti se snahou ČNB podpořit zotavení hospodářství ČR, došlo na jaře 2020 k postupnému snížení úrokových sazeb z 2,25% až na 0,25%.

Podrobný komentář je uveden v části 3 této zprávy.

Grafické vyjádření celkových tržeb a marže společnosti

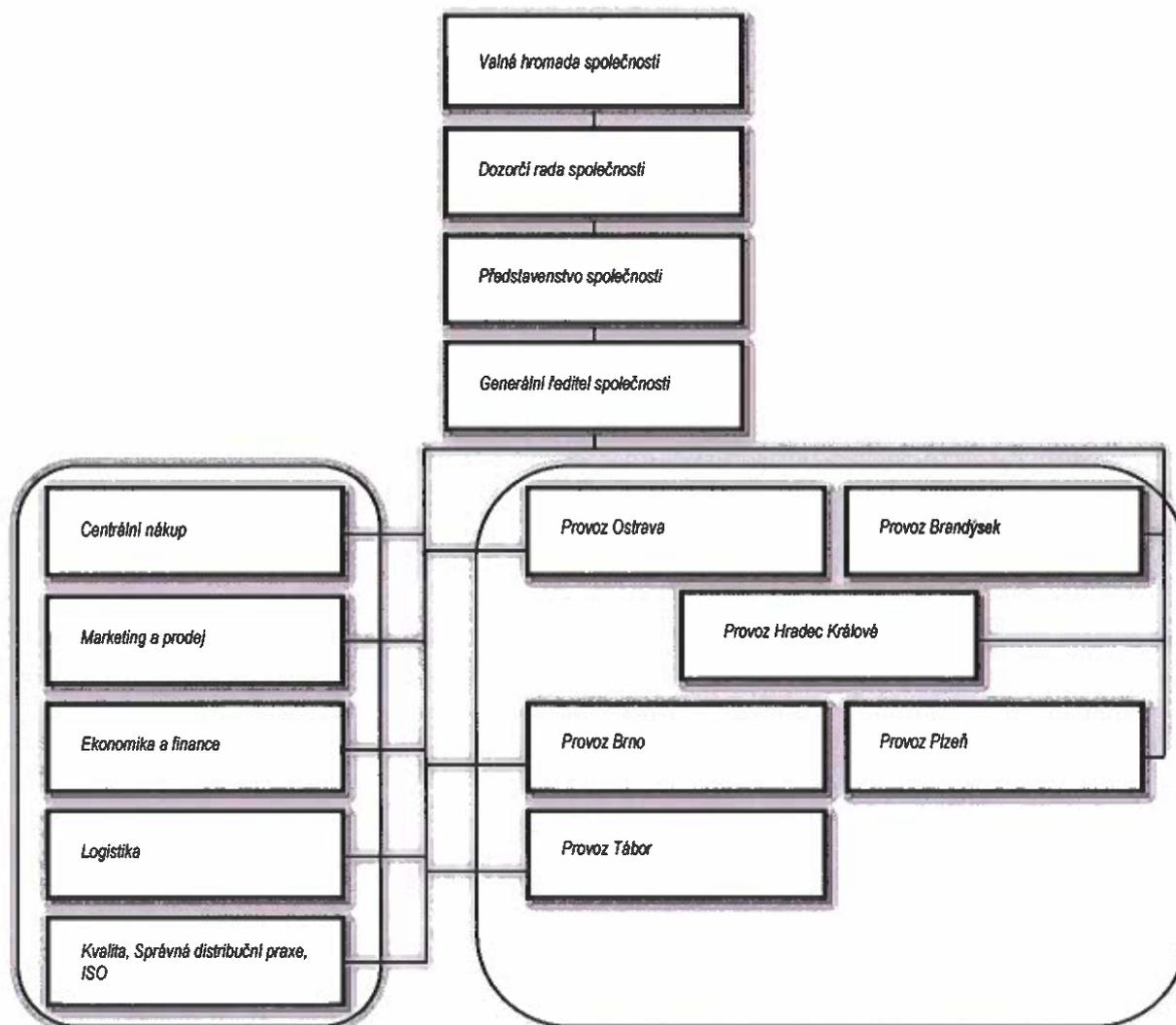


HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

## 2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

### 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. se v průběhu roku 2020 nezměnila - byly ukončeny logistické procesy spojené s příjmem a vyskladňováním léčiv a léčivých přípravků ze skladu Prostějov. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2020.



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

## 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. Ivo Příbyl

### Prezentace geografického rozmístění distribučních skladů společnosti



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



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

---

### 3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

V roce 2020 došlo k poklesu tržeb za prodané zboží proti roku 2019 o 65 mil. Kč, což představovalo 0,6%. Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 10 218 840 tis. Kč.

Došlo rovněž k poklesu realizované marže na hodnotu 339,156 mil. Kč tj. o 7,361 mil. Kč méně než v roce 2019 ( pokles o 2,1% ).

Nejvýznamnějšími nákladovými položkami byly stejně jako v roce 2019 náklady na služby ( 182,58 mil. Kč tj. pokles proti roku 2019 o 3,71 mil. Kč ) s majoritním podílem dopravy, mzdové náklady ( 118,95 mil. Kč tj. nárůst proti roku 2019 o 3,73 mil. Kč ).

Náklady na úvěrové zdroje vlivem snížení sazeb PRIBOR z 2,25% na 0,25% během 2. kvartálu 2020 poklesly ve srovnání s rokem 2019 o 17,76 mil. Kč ( 24,477 mil. Kč v roce 2020 proti 42,237 mil. Kč v roce 2019 ) což mělo významný pozitivní dopad do hospodaření společnosti.

Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o., poskytováním softwarové podpory skladového softwaru a helpdesku. Po implementaci softwaru AXAPTA AX2012 běží od 1.1.2020 účetnictví Pharmosu na tomto SW. V průběhu roku probíhala realizace projektu implementace MS Dynamics 365, která potvrzuje dle smlouvy s implementátorem, firmou KONICA Minolta IT Solutions Czech s.r.o., do roku 2023, kdy Dynamics 365 nahradí plně dosud používané SW ALGIS a AX2012.

Výsledek hospodaření zahrnuje také výnos z podílu na ovládané osobě ve výši 18 mil. Kč, který představuje vyplacený nerozdělený zisk z roku 2019 z Nemocnice Počátky, s.r.o.

V roce 2020 Společnost pokračuje v soudních sporech s některými držiteli registrací léčiv a léčivých přípravků za nedodržování Zákona o léčivech, kdy s účinností od 1.12.2017 mají tito držitelé registrací povinnost dodat do distribučního řetězce léčiva, ale i přes platnost tohoto zákona ho nedodržují.

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 společnost výrobci odmítají léčiva dodávat. Proti Rozhodčímu nálezu jsme se odvolali ke Krajskému soudu.

### 4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

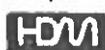
#### 4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA

Společnost v roce 2020 investovala prostředky do běžných oprav logistických center a dále do stavebních úprav ve skladu v Hradci Králové, které budou směřovat k pronájmu prostor společnosti SANOVIA a.s., která plánuje v roce 2021 zahájení provozu e-lékárny.

#### 4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ

V roce 2020 byly zahájeny kroky směřující k prodeji zhodnoceného pozemku v Brně Slatině a nákupu 12.000 m<sup>2</sup> pozemků v areálu ZETORu v Brně Líšni, kde v roce 2021-2022 plánuje společnost zahájit výstavbu nové skladovací haly.

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



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

## 5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Aktiva celkem	3 713 246	3 439 563	3 483 432	3 460 405	3 088 723
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Stálá aktiva	203 165	218 996	373 370	356 572	402 443
Dlouhodobý nehmotný majetek	16 845	11 220	6 454	5 602	22 979
Dlouhodobý hmotný majetek	171 477	191 797	185 184	174 861	191 437
Dlouhodobý finanční majetek	14 843	15 979	181 732	176 109	188 027
Oběžná aktiva	3 499 971	3 214 665	3 105 287	3 099 153	2 682 529
Zásoby	1 130 200	1 194 638	1 057 240	1 015 182	1 202 024
Dlouhodobé pohledávky	71 058	71 955	92 494	90 830	125 206
Krátkodobé pohledávky	2 220 372	1 915 207	1 918 380	1 941 273	1 195 197
Finanční majetek	78 341	32 865	37 173	51 868	160 102
Časové rozlišení aktiv	10 110	5 902	4 775	4 680	3 751
Pasiva celkem	3 713 246	3 439 563	3 483 432	3 460 405	3 088 723
Vlastní kapitál	638 769	640 038	641 869	652 891	686 231
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	2 762	3 899	35 242	35 242	35 242
Fondy ze zisku	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000
Hospodářský výsledek minulých let	108 887	133 075	118 933	123 697	142 135
Hospodářský výsledek běžného období	44 320	20 264	4 894	11 152	26 054
Cizí zdroje	3 056 820	2 795 432	2 840 965	2 803 236	2 401 590
Rezervy	2 066	2 345	983	1 012	2 238
Dlouhodobé závazky	-	-	136 354	118 738	93 854
Krátkodobé závazky bez úvěrů	1 609 288	1 407 847	1 366 040	1 370 629	1 515 711
Závazky k úvěrovým institucím	1 445 466	1 385 240	1 337 588	1 312 857	789 287
Časové rozlišení	17 657	4 093	598	4 278	902



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

## 6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Tržby za prodej zboží	11 231 018	10 827 777	10 108 056	10 283 743	10 218 840
Náklady vynaložené na prodané zboží	10 865 522	10 491 287	9 790 703	9 937 226	9 879 684
Obchodní marže	365 496	336 490	317 353	346 517	339 156
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	75 216	71 241	64 568	53 675	49 754
Spotřeba materiálu a energie	17 082	16 774	13 231	13 868	12 674
Služby	174 078	182 483	183 410	186 290	182 582
Přidaná hodnota	249 552	208 474	185 280	200 034	193 654
Mzdové náklady	104 817	118 042	118 530	115 222	118 954
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	33 101	37 469	38 053	36 623	37 402
Ostatní náklady	5 177	6 417	5 946	5 294	5 560
Daně a poplatky	5 454	5 514	4 752	6 260	4 670
Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	22 705	18 647	19 459	19 621	17 599
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	440	30	48	16 235	-
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	318	0	14	4 522	-
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	1 307	-14 641	-27 893	-1 216	-1 103
Jiné provozní výnosy	15 549	8 487	19 858	17 039	125 882
Jiné provozní náklady	20 651	10 037	20 741	9 068	122 230
Provozní výsledek hospodaření	72 226	35 227	27 384	37 886	12 998
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	1 495	0	64 000	22 000	18 000
Náklady vynaložené na prodané podíly	1 495	0	0	50	-
Úprava hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-	-	64 000	5 622	-11 918
Výnosové úroky	1 230	640	393	96	431
Nákladové úroky	19 491	16 864	29 557	42 237	24 477
Ostatní finanční výnosy	12 108	13 069	12 239	8 572	12 562
Ostatní finanční náklady	10 711	6 630	4 589	5 701	9 012
Hospodářský výsledek z finančních operací	-16 864	-9 785	-21 513	-22 892	9 422
Daň splatná za běžnou činnost	15 209	708	-	-	-
Daň odložená za běžnou činnost	-4 167	4 470	977	3 842	-3 634
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	44 320	20 264	4 894	11 152	26 054
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	44 320	20 264	4 894	11 152	26 054
Hospodářský výsledek před zdaněním	55 362	25 442	5 871	14 994	22 420



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

## 7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

Ozn.	Text (v tis. Kč)	2015	2016	2017	2018	2019	2020
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	23 203	84 184	78 341	32 865	37 173	51 868
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	24 588	55 362	25 442	5 871	14 994	22 420
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	57 164	43 557	21 313	19 638	32 483	11 942
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	20 866	24 325	19 481	20 205	19 621	17 691
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasiv (+/-)	17 158	1 092	-14 362	34 307	4 434	-11 795
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-139	-122	-30	-37	-11 713	-
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-	-	-	-64 000	-22 000	-18 000
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	19 279	18 262	16 224	29 163	42 141	24 046
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	81 753	98 919	46 755	25 509	47 477	34 362
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	66 948	-86 806	54 497	110 899	22 124	669 535
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	194 264	-278 471	328 051	-152 729	-28 119	716 137
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	-193 499	191 142	-209 127	126 416	8 254	142 644
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	67 648	523	-64 427	137 212	41 989	-189 246
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	-1 465	-	-	-	-	-
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	148 701	12 113	101 252	136 408	69 601	703 897
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-20 301	-19 492	-16 628	-29 557	-42 237	-24 477
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 022	1 230	404	394	96	431
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá léta	-4 798	-19 349	-16 831	5 573	8 063	-531
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	-	-	-	64 000	22 000	18 000
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	124 624	-25 498	68 197	176 818	57 523	697 320
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-27 514	-9 546	-33 345	-241 449	-12 952	-51 553
B.2.	Příjmy z prodej stálých aktiv	139	440	30	48	16 235	-
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-27 375	-9 106	-33 315	-241 401	3 283	-51 553
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-5 180	28 761	-60 226	88 702	-45 981	-544 820
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-31 088	-	-20 132	-19 811	-130	7 287
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-	-3 666	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům (-)	-	-	-	-	-	-
C.2.3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	-31 088	-	-	-	-	19 432
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-	-	-20 132	-16 145	-130	-12 145
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-36 268	28 761	-20 132	68 891	-46 111	-537 533
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	60 981	-5 843	-45 476	4 308	14 695	108 234
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	84 184	78 341	32 865	37 173	51 868	160 102



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

## 8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2020

Společnost se rozhodla v roce 2021 prodat pozemek v Brně Slatině, který byl původně kupován se záměrem výstavby nového skladu LC Brno. Jelikož se naskytla možnost zakoupení výhodněji situovaného pozemku v Brně Líšni, v areálu bývalého závodu ZETOR Brno, rozhodlo představenstvo se souhlasem DR o jeho nákupu a prodeji původního pozemku. V dubnu 2021 byly podepsány smlouvy o smlouvách budoucích na obě tyto transakce. Na nově pořízeném pozemku bude v roce 2021 zahájena projektová příprava pro výstavbu nové haly se zázemím pro LC Brno.

V únoru 2021 byla podepsána smlouva na implementaci nového ERP systému Microsoft D365. Tento systém zcela nahradí a sjednotí současné řešení pomocí ALGIS a AX2012 a od dubna 2023 bude plně funkční.

## 9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2021, zejména v jeho prvním pololetí očekává společnost na trhu sléčiv, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách pokračování vlivu pandemie COVID 19 a s ní spojená mimořádná opatření vlády. Vliv propadu ekonomiky v roce 2020 je patrný po oživování v roce 2021 na růstu inflace a s tím spojené deklarování ČNB, že přistoupí k navýšování úrokových sazeb ve druhé polovině roku 2021. Toto bude mít významný vliv na hospodaření společnosti, která využívá k financování provozu a zásob cizí bankovní zdroje.

V prvním pololetí dojde 2021 dojde k uvedení do provozu e-lékárny v Hradci Králové, která je provozována sesterskou společností Sanovia a.s., a která bude logisticky operována z LC Pharmosu v Hradci Králové. Společnost od tohoto očekává zvýšení tržeb na poli internetových obchodů.

## 10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

### ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2020

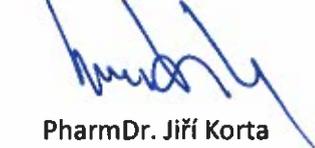
Dozorčí rada společnosti PHARMOS, a.s. byla řádně informována o vývoji podnikatelských aktivit společnosti a plnila veškeré úkoly, které jí přísluší, jak dle českého práva, tak v souladu se stanovami společnosti.

Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2020 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 2020.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 18.5.2021



PharmDr. Jiří Korta  
předseda představenstva



Ing. Ivo Příbyl  
člen představenstva



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

---

## 11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU

vypracovaná podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích  
(zákon č. 90/2012 Sb.)

**Zpráva statutárního orgánu společnosti PHARMOS, a.s. pro rozhodné účetní období  
od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020**

Společnost **PHARMOS, a.s.**, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 71600, IČ: 19010290, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 188, vedeném u Krajského soudu v Ostravě (dále jen „**ovládaná osoba**“).

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

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

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

### **ÚLOHA OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI**

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

### **OVLÁDAJÍCÍ OSOBA**

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

Vztah k ovládané osobě: osoba ovládající ovládanou osobu

### **OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY**

Za propojené osoby jsou považovány ty osoby, které jsou ovládající osobou, ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou.



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

Sesterské společnosti a další ovládané společnosti:

**LEKTRANS, s.r.o.**, se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČ: 27779271  
**Lektrans Bohemia s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28616600  
**Pražská lékárnická s.r.o.** se sídlem Theodor 28, Pchery, PSČ: 273 08, IČ: 25633741  
**THERÁPON 98, a.s.** se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 25399195  
**GALMED a.s.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 47672145  
**PHARMOS, a.s., SK** se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 35974559  
**Sanovia, a.s.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28570481  
**THERÁPON REAL s.r.o.** se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 28615913  
**SoftPharm s.r.o.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28656385  
**Lékárna Stodůlky s.r.o.** se sídlem Sluneční náměstí 2561/3, Praha 5, PSČ: 158 00, IČ: 02579979  
**SANO Vratimov s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28660021  
**EURÓPSKA AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLOČNOSŤ s.r.o.** sídlem Levická 11, Nitra, 949 01, SK, IČ: 36287555  
**CO-Medika III, s.r.o.** se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 44950471  
**Krkonošská lékárna s.r.o.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ:26001764  
**Lékořice a.s.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27131921  
**Lazaret s.r.o.** se sídlem Palachova 779/9, Litoměřice, PSČ 412 01, IČ: 27279847  
**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 Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 29447925  
**MATAMI s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 27062350  
**JHPharmacy s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 06961177  
**LÉKÁRNA ATAKAMA s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 26910543  
**Sano Unhošť s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 27205169

**Dále:**

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

Společnost Lekis je součástí téhož uskupení, zde však není ovládající osobou Česká lékárnická, nýbrž společnost HB systém s.r.o., bližší a podrobnější informace o této společnosti a zařazení do skupiny jsou poskytnuty v příloze č. 1 v grafickém znázornění organizačních vazeb ve skupině.

Dceřiné společnosti ovládané společností PHARMOS, a.s.:

**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, která zároveň vládá společností **LDN Servis s.r.o.** se sídlem Havlíčkova 206, 394 64 Počátky, IČ: 28066367

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

Neexistuje taková osoba.

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

Neexistují takové osoby.



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

## ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

### 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 závěrky.

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

Česká lékárnická, a.s.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva 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 Ostrava	Ne
Smlouva o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	Česká lékárnická, a.s.	Používání softwarových licencí	Ne
Dodatek ke Smlouvě o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	Česká lékárnická, a.s.	Používání softwarových licencí	Ne
Smlouva o prodeji akcií	Česká lékárnická, a.s.	Prodej akcií	Ne
Dodatek č. 1 - úročená úložka z 1.10.2018	Česká lékárnická, a.s.	Úročená úložka	Ne
Smlouva o úročené úložce	Česká lékárnická, a.s.	Úročená úložka	Ne
Smlouva o poskytování služeb - vedení mzdové agendy	Česká lékárnická, a.s.	Vedení mzdové agendy	Ne

GALMED, a.s.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Rámcová kupní smlouva	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Rámcová kupní smlouva z 30.12.2020	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Rámcová kupní smlouva	GALMED a.s.	Nákup zboží, léky, přípravky	Ne



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

16

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

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

<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 14.6.2017</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2013</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 24.6.2015</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 22.12.2015</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová smlouva o balení</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Přebalení dodávek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení konsignačního skladu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 22.7.2004</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 28.1.2005</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 20.4.2009</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení konsignačního skladu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o bonusu za prodeje zboží</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vyúčtování</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytnutí prodejního týmu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění distribuce I.</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování distribuční služby ze dne 16.2.2019</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o bonusu za prodeje zboží</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží ze dne 1.1.2020</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku 6S2 4143</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Pronájem vozidla</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>



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

**Jihlavská lékárnická, s.r.o.**

<i>Distribuční smlouva Limited Risk ze dne 28.8.2019</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Distribuce služeb</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 k Distribuční smlouvě Limited risk ze dne 30.12.2020</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Distribuce služeb</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o bonusu za prodej zboží</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Obratový bonus</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zprostředkování prodeje zboží</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zprostředkování prodeje zboží</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o zprostředkování prodeje zboží</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí</i>	<i>Ne</i>

**Lazaret s.r.o.**

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Smlouva o zajištění distribuce</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Distribuční služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zajištění distribuce</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Distribuční služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o zajištění přepravy LP</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Přeprava LP</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Lazaret s.r.o.</i>	<i>Zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Ne</i>

**LDN servis s.r.o.**

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Úročená úložka</i>	<i>LDN servis s.r.o.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 k úročené úložce</i>	<i>LDN servis s.r.o.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>

**Lekis s.r.o.**

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Instalace modemů, síť</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Prodej zboží, HW, SW, ostatní</i>	<i>Ne</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Servis HW, SW, ostatní služby</i>	<i>Ne</i>


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

## LEKOS CZ, s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o zajištění logistických služeb	LEKOS CZ, s.r.o.	logistické služby	Ne
Dohoda o nočním závozu z 30.12.2020	LEKOS CZ, s.r.o.	Noční závoz	Ne

## Lektrans Bohemia s.r.o.

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží	Lektrans Bohemia s.r.o.	Kvalita přepravy zboží	Ne
Smlouva o kvalitě přepravy zboží	Lektrans Bohemia s.r.o.	Kvalita přepravy zboží	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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 Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 15.6.2019	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla ITR 1898	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 31.1.2019	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla SAR 5770	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku z 20.7.2018	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7H0 7216	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku z 31.1.2015	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku z 1.7.2020	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 10 92	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
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. 7793370	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. 7793383	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. 7794021	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7921702	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	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
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 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



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

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. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	Lektrans Bohemia s.r.o.	Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.	Ne
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. 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
Dodatek č. 9 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 22.1.2020	Lektrans Bohemia s.r.o.	Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.	Ne
Dodatek č.1 ke Smlouvě o přepravě	Lektrans Bohemia s.r.o.	Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.	Ne

### LEKTRANS s.r.o.

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
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Brno	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Brno	Ne
Smlouva 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 Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3AL 75 61	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3AL 75 61	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3AS 10 83	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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 5AP 61 61	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 5AP 61 61	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 5AU 44 01	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AI 17 35 (převzato FÚŽÍ společnosti PHARMACY)	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AI 17 35 (převzato FÚŽÍ společnosti PHARMACY)	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AM 27 24	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AU 63 32	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AU 73 42	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AV 55 45	Ne
Smlouva 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 6T8 76 45	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě 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 7T5 07 96	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 96	Ne



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

<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 98</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 98</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 98</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 24 32</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 24 32</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 24 32</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 20 93</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 20 93</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 20 93</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 27 56</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 27 56</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 27 56</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 35 54</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 35 54</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 35 54</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 19 37</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 19 37</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 19 37</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 97</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 97</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 97</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T3 02 13</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T3 02 13</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 05</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 05</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 06</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 06</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 07</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 07</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 38 76</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>



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
Dodatek č. 8 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.7.2019	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 9 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 22.1.2020	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	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
Ručitelské prohlášení č. 7853749	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7853750	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Smlouva o nájmu pozemku	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně	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 Hradci Králové	Ne
Smlouva o údržbě a servisu vozidel	LEKTRANS s.r.o.	Údržba a servis vozidel	Ne
Dodatek ke Smlouvě o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.	Ne
Smlouva o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Zajištění přepravy zboží	Ne

#### Nemocnice Počátky, s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Úročená úložka	Nemocnice Počátky, s.r.o.	Úročená úložka	Ne
Dodatek č. 1 k úročené úložce	Nemocnice Počátky, s.r.o.	Úročená úložka	Ne

#### PHARMOS, a.s. SK

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o půjčce z 22.4.2020	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce z 2.3.2020	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Uznání závazků - notářský zápis	PHARMOS, a.s. SK	Splátkový kalendář	Ne



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

**Pražská lékárnická, s.r.o.**

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Rámcová kupní smlouva z 1.9.2020	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nákup zboží, prodej dat třetím osobám	Ne
Smlouva o prodeji části podniku z 26.6.2020 – příloha č. 10	Pražská lékárnická, s.r.o.	Earn out	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o budoucí smlouvě o prodeji části podniku	Pražská lékárnická, s.r.o.	Prodej části závodu	Ne
Uznání dluhu z 28.7.2020	Pražská lékárnická, s.r.o.	Splátkový kalendář	Ne

**Sano Vratimov, s.r.o.**

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	Sano Vratimov, s.r.o.	Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje lékárna	Ne
Rámcová kupní smlouva	Sano Vratimov, s.r.o.	Zboží, léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Ne

**Sanovia, a.s.**

Smlouva o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 4 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 5 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 6 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 7 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 8 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 9 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 10 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 11 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 12 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 13 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 14 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne



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

Dodatek č. 15 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 16 ke Smlouvě 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
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Sanovia, a.s.	Nájem nebytových prostor Ostrava	Ne
Nájemní smlouva	Sanovia, a.s.	Nájem reklamní plochy na fasádě budovy	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Sanovia, a.s.	Pronájem vozidla 6T9 87 74	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Sanovia, a.s.	Pronájem vozidla 7T9 27 56	Ne
Smlouva o zajištění logistických služeb	Sanovia, a.s.	Přeprava zásilek mezi provozovny	Ne
Rámcová kupní smlouva	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	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

#### SoftPharm s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	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	Ne
Servisní smlouva číslo 2011/2	SoftPharm s.r.o.	Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele	Ne
Dodatek č. 1 k Servisní smlouvě číslo 2012/1	SoftPharm s.r.o.	Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele	Ne

#### JHPharmacy s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Rámcová kupní smlouva	JHPharmacy s.r.o.	Nákup zboží, léky, přípravky	Ne

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.



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

## 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. Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 31.3.2021 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy

V Ostravě dne 31.3.2021

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

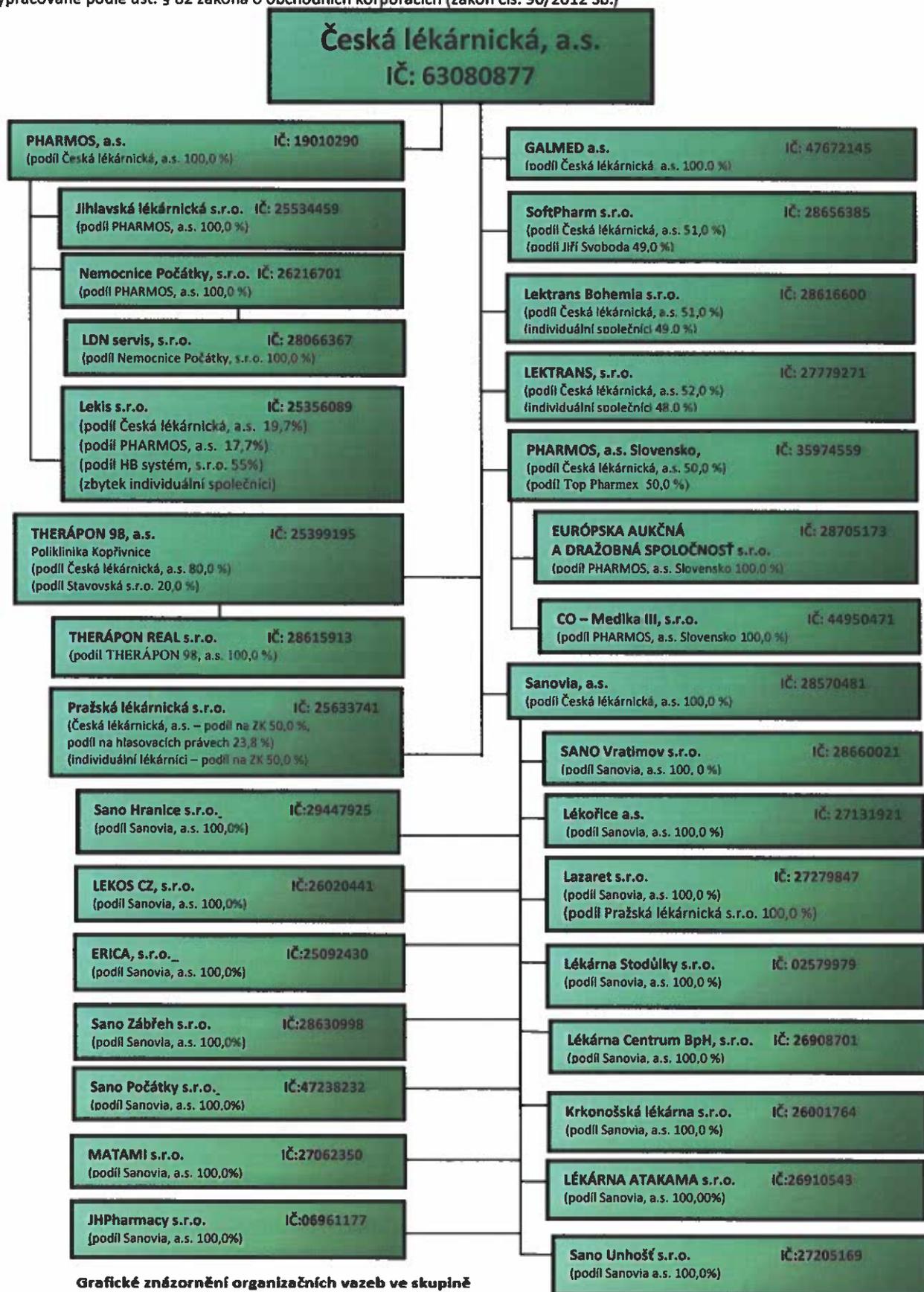
.....  
Ing. Ondřej Moravec, člen představenstva

.....  
Ing. Ivo Přibyl, člen představenstva



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

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



Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině  
(Stav k datu 31. 12. 2020)



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

26

## 12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2020

### 12.1. ROZVAHA

Minimální závazný výčet  
vvhláškv č. 500/2002 Sb.

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
ke dni 31.12.2020  
(v celých tisících Kč)

IČ  
19010290

Obchodní firma  
PHARMOS, a.s.

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

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	3 682 646	-593 923	3 088 723	3 460 405
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>870 025</b>	<b>-467 582</b>	<b>402 443</b>	<b>356 572</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>104 131</b>	<b>-81 152</b>	<b>22 979</b>	<b>5 602</b>
2.	Ocenitelná práva	84 504	-81 152	3 352	5 602
2.1.	Software	57 962	-54 610	3 352	5 602
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	26 542	-26 542		
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 627		19 627	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 627		19 627	
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>520 163</b>	<b>-328 726</b>	<b>191 437</b>	<b>174 861</b>
<b>B. II. 1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>281 222</b>	<b>-113 232</b>	<b>167 990</b>	<b>147 929</b>
1.1.	Pozemky	43 037		43 037	31 110
1.2.	Stavby	238 185	-113 232	124 953	116 819
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	129 813	-109 618	20 195	24 782
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	106 581	-105 818	763	
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	216	-58	158	165
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-58	158	165
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 331		2 331	1 985
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 331		2 331	1 985
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>245 731</b>	<b>-57 704</b>	<b>188 027</b>	<b>176 109</b>
<b>B. III. 1.</b>	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	<b>245 009</b>	<b>-57 704</b>	<b>187 305</b>	<b>175 387</b>
3.	Podíly - podstatný vliv	722		722	722
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>2 808 870</b>	<b>-126 341</b>	<b>2 682 529</b>	<b>3 099 153</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>1 205 242</b>	<b>-3 218</b>	<b>1 202 024</b>	<b>1 015 182</b>
3.	Výrobky a zboží	1 205 242	-3 218	1 202 024	1 015 182
3.2.	Zboží	1 205 242	-3 218	1 202 024	1 015 182
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>1 443 526</b>	<b>-123 123</b>	<b>1 320 403</b>	<b>2 032 103</b>
<b>C. II. 1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>125 206</b>		<b>125 206</b>	<b>90 830</b>
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	125 206		125 206	90 830
<b>C. II. 2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>1 318 320</b>	<b>-123 123</b>	<b>1 195 197</b>	<b>1 941 273</b>
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	770 367	-123 123	647 244	1 309 886
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	381 234		381 234	445 779
2.4.	Pohledávky - ostatní	166 719		166 719	185 608
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	8 281		8 281	533
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	5 413		5 413	1 820
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	114 057		114 057	172 613
2.4.6.	Jiné pohledávky	38 968		38 968	10 642
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>160 102</b>		<b>160 102</b>	<b>51 868</b>
<b>C. IV. 1.</b>	<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	<b>1 142</b>		<b>1 142</b>	<b>711</b>
2.	Peněžní prostředky na účtech	158 960		158 960	51 157
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>3 751</b>		<b>3 751</b>	<b>4 680</b>
<b>D. 1.</b>	<b>Náklady příštích období</b>	<b>3 610</b>		<b>3 610</b>	<b>4 539</b>
3.	Příjmy příštích období	141		141	141



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

27

**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
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>3 088 723</b>	<b>3 460 405</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>686 231</b>	<b>652 891</b>
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	142 135	123 697
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	142 135	123 697
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>26 054</b>	<b>11 152</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>2 401 590</b>	<b>2 803 236</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>2 238</b>	<b>1 012</b>
4.	Ostatní rezervy	2 238	1 012
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>2 399 352</b>	<b>2 802 224</b>
C. I.	Dlouhodobé závazky	93 854	118 738
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	93 854	115 104
C. II.	Krátkodobé závazky	2 305 498	2 683 486
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	789 287	1 312 857
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	500	
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 448 031	1 302 106
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	49 337	41 572
C. II. 8.	Závazky ostatní	18 343	26 951
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	7 440	7 953
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 210	4 250
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 057	6 083
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	4 704	8 506
C. II. 8.7.	Jiné závazky	932	159
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>902</b>	<b>4 278</b>
D. 1.	Výdaje příštích období	902	1 528
D. 2.	Výnosy příštích období		2 750
Sestaveno dne: 18.5.2021 Schváleno dne: 18.5.2021		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

## 12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Minimální závazný výčet vvhlaškv č. 500/2002 Sb.	<b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY</b> v plném rozsahu ke dni 31.12.2020 (v celých tisících Kč)	Obchodní firma PHARMOS, a.s.
	IČ 19010290	Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	49 754	53 675
II.	Tržby za prodej zboží	10 218 840	10 283 743
A.	Výkonová spotřeba	10 074 940	10 137 384
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	9 879 684	9 937 226
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	12 674	13 868
A.3.	Služby	182 582	186 290
D.	Osobní náklady	161 916	157 139
D.1.	Mzdové náklady	118 954	115 222
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	42 962	41 917
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 402	36 623
D.2.2.	Ostatní náklady	5 560	5 294
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	16 496	18 405
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	17 599	19 621
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	17 599	19 621
E.2.	Úpravy hodnot zásob	2 405	69
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-3 508	-1 285
III.	Ostatní provozní výnosy	125 882	33 274
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		16 235
III.3.	Jiné provozní výnosy	125 882	17 039
F.	Ostatní provozní náklady	128 126	19 878
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		4 522
F.3.	Daně a poplatky	4 670	6 260
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 226	28
F.5.	Jiné provozní náklady	122 230	9 068
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>12 998</b>	<b>37 886</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	18 000	22 000
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	18 000	22 000
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		50
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	50
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		50
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	431	96
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	431	96
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-11 918	5 622
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	24 477	42 237
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	24 477	42 237
VII.	Ostatní finanční výnosy	12 562	8 572
K.	Ostatní finanční náklady	9 012	5 701
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>9 422</b>	<b>-22 892</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>22 420</b>	<b>14 994</b>
L.	Daň z příjmů	-3 634	3 842
L.2.	Daň z příjmů odložená	-3 634	3 842
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>26 054</b>	<b>11 152</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>26 054</b>	<b>11 152</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období</b>	<b>10 425 469</b>	<b>10 401 410</b>

Sestaveno dne: 18.5.2021	Schváleno dne: 18.5.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: koupe zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188		

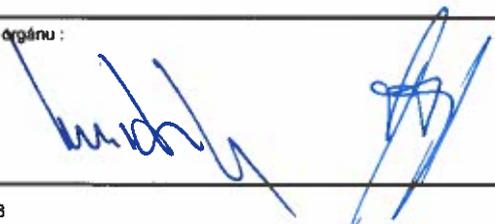


HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

## 12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Záväzný výčet informací uvedený ve vyhlášce MFČR 500/2002 Sb.		<b>Výkaz změn vlastního kapitálu</b>								Obchodní firma PHARMOS, a. s. Sídlo Těšinská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00
IČ 190 102 90		k 31.12.2020 (v celých tis.Kč)								
01	základní kapitál	Ostatní kapit.fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VHMO	Jiný VHML	VHBO	VK celkem	
	02	03	04	05	06	06	07	08	09	
<b>Počáteční stav 1.1. 2019</b>	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									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	
<b>Konečný stav 31.12. 2019</b>	342 800	35 242	0	140 000	0	123 697	0	11 152	652 891	
<b>Počáteční stav 1.1. 2020</b>	342 800	35 242	0	140 000	0	123 697	0	11 152	652 891	
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						-12 000			-12 000	
Příděl na výplatu tantiém								-145	-145	
Příděl do nerozděleného zisku min.let						30 438		-11 007	19 431	
Výsledek hospodaření běžného období								26 054	26 054	
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0	
Čerpání sociálního fondu									0	
Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze									0	
Rozdíl ze zaokrouhlení									0	
<b>Konečný stav 31.12. 2020</b>	342 800	35 242	0	140 000	0	142 135	0	26 054	686 231	

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost	Sestaveno dne: 18.5.2021	Schváleno dne: 18.5.2021
Předmět podnikání : koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	Podpisový záznam statutárního orgánu :	
		
Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, Možka 188		



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

# PHARMOS, a. s.

## Příloha v účetní závěrce

01.01.2020–31.12.2020



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

---

## OBSAH PŘÍLOHY

1. POPIS SPOLEČNOSTI .....	34
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	38
3. ÚČETNÍ METODY.....	38
A) DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK.....	38
B) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK .....	38
C) FINANČNÍ MAJETEK.....	39
D) ZÁSoby .....	40
E) POHLEDÁVKY .....	40
F) DERIVÁTY .....	40
G) VLASTNÍ KAPITÁL .....	41
H) CIZÍ ZDROJE .....	41
I) LEASING .....	41
J) DEVIZOVÉ OPERACE .....	41
K) POUŽITÍ DOHADŮ A ÚČTŮ ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ .....	42
L) ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ.....	42
M) DAŇ Z PŘÍJMŮ .....	42
N) DOTACE/INVESTIČNÍ POBÍDKY .....	42
O) NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI .....	42
P) ZMĚNY ZPŮSOBŮ OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ, SROVNATELNOSTI A OPRAVY CHYB MINULÝCH OBDOBÍ.....	43
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	43
A) DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (V TIS. KČ) .....	43
B) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (V TIS. KČ) .....	44
C) DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ) .....	45
5. ZÁSoby .....	47
6. POHLEDÁVKY .....	47
7. OPRAVNÉ POLOŽKY.....	48
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	49
9. OSTATNÍ AKTIVA .....	49



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

---

10. VLASTNÍ KAPITÁL .....	49
11. REZERVY .....	50
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	51
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	51
14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI .....	52
15. OSTATNÍ PASIVA .....	53
16. DERIVÁTY .....	53
17. DAŇ Z PŘÍJMŮ .....	54
18. LEASING .....	54
19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE .....	55
20. VÝNOSY .....	55
21. OSOBNÍ NÁKLADY .....	56
22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI .....	56
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	57
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....	58
25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ .....	58
26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI .....	59
27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS. KČ)....	59
28. GRAFICKÉ ZNÁZORNĚNÍ ORGANIZAČNÍCH VAZEB VE SKUPINĚ .....	62
29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	63



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

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název: PHARMOS, a.s.

Sídlo: Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 716 00

Právní forma: akciová společnost

IČ: 19010290

DIČ: CZ19010290

Předmět činnosti společnosti:

### **lékárenský velkoobchod, zprostředkování logistických služeb**

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

Datum vzniku společnosti:

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

Datum zahájení činnosti účetní jednotky: 30.04.1991

Rozvahový den: 31.12.2020

Okamžik sestavení účetní závěrky: 18.5.2021

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

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

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sídlo	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
		tj. %	Podíl v tis. Kč	tj. %	Podíl v tis. Kč
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.

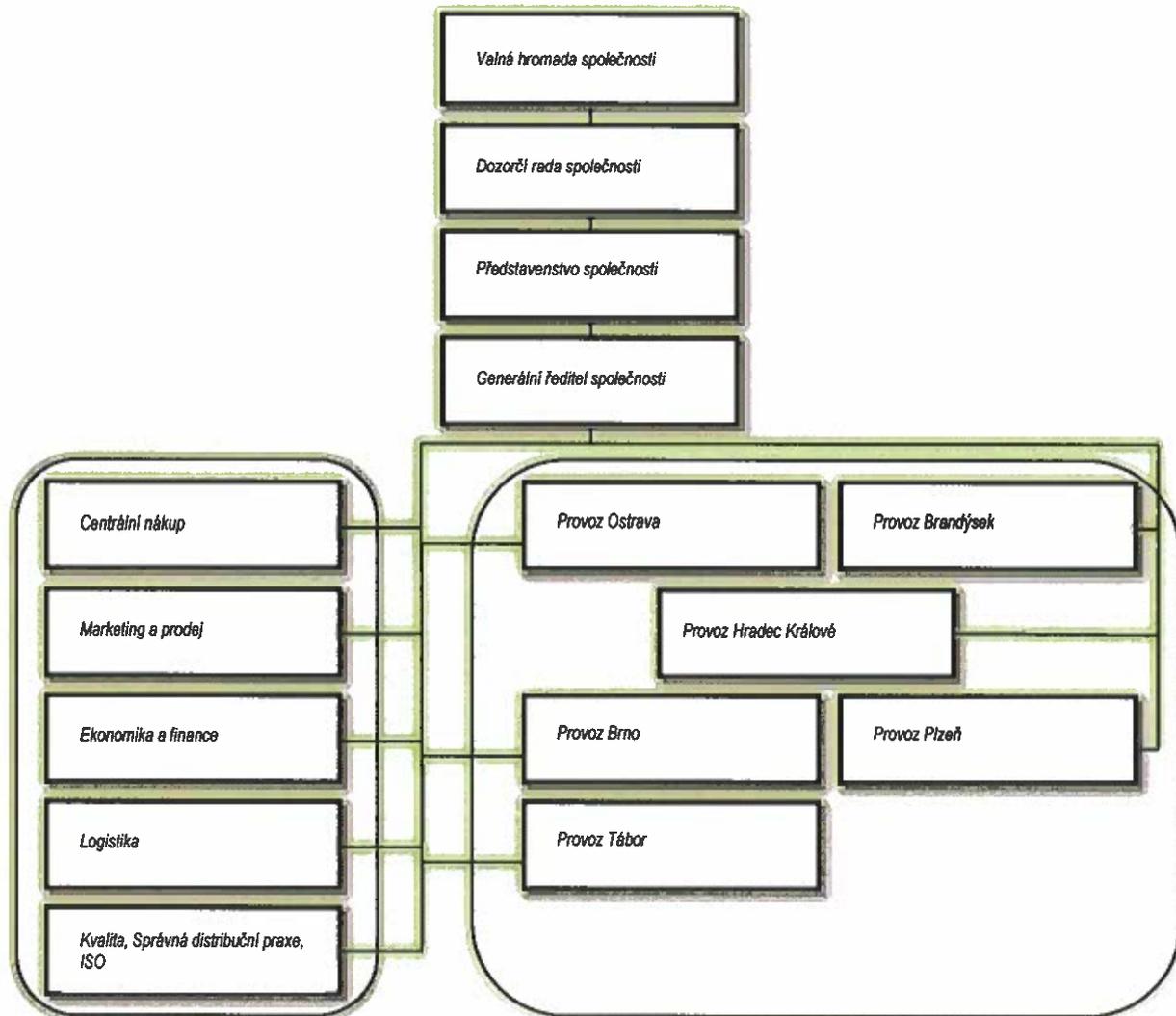


HDM Audit CZ s.r.o.  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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

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

*Organizační struktura PHARMOS, a.s.*



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

### 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. Ivo Příbyl

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	Příbyl	Ivo	Vznik členství 1.10.2020

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

### Zápis provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

K datu sestavení účetní závěrky 18.5.2021 došlo ke změnám v představenstvu. K 30.9.2020 bylo ukončeno členství v představenstvu Ing. Marcela Diváckého. Ing. Ivo Příbyl byl zvolen do funkce člena představenstva se vznikem členství 1.10.2020. V dozorčí radě nedošlo k žádným změnám.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.



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

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

## 3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019 jsou následující:

### *a) Dlouhodobý nehmotný majetek*

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

#### **Odpisy**

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

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek se účtuje na samostatný analytický účet 013018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Podmínkou pro zařazení do drobného dlouhodobého nehmotného majetku je, že majetek nesplňuje podmínku pro zařazení do dlouhodobého majetku a jedná se o nehmotný majetek, jehož pořizovací cena převyšuje částku 20 000 Kč bez DPH. Od 1.1.2003 se odepisuje drobný dlouhodobý nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek po dobu 24 měsíců.

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

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

### *b) Dlouhodobý hmotný majetek*

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

Na účty dlouhodobého hmotného majetku se účtuje majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou přesahující 40 tis. Kč

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitýho vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také oceňovací rozdíl k nabytému majetku v souhrnné výši 105 803 tis. Kč, přičemž tento oceňovací rozdíl představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitýho vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaným 2

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

nezávislími, 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 2020 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 nespĺňuje podmínky pro zařazení do dlouhodobého hmotného majetku a jeho pořizovací hodnota převyšší částku 20 000 Kč bez DPH a životnost bude delší než 1 rok.

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

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

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

### **c) Finanční majetek**

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

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

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

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přečteňují 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



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

---

testují na snížení hodnoty v případě, že reálná hodnota je nižší než cena pořízení, vytvoří se opravná položka k finančnímu majetku.

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

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

#### **d) Zásoby**

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdej zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
  - ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
    - cenu pořízení
    - vedlejší pořizovací náklady:
      - dopravné
      - clo
      - bonusy

Opravná položka k zásobám je tvořena dle následujících kritérií:

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

Zásoby jsou zastaveny ve prospěch financujících bank.

#### **e) Pohledávky**

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

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

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

#### **f) Deriváty**

Deriváty se oceňují reálnou hodnotou.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze



zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

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.

Nabytí nemovitého majetku od České lékárnické, a.s. odštěpením sloučením k 1.1.2020 se promítlo do nerozděleného zisku minulých let.

#### **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 31.12.2020.

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



### **k) Použití dohadů a účtů časového rozlišení**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo dohady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto dohady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty dohadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto dohadů odlišovat.

Společnost účtuje o dvou formách bonusů poskytovaných jejími dodavateli:

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

### **l) Účtování výnosů a nákladů**

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

Společnost nepoužívá časové rozlišení v případech:

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

### **m) Daň z příjmů**

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

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

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

### **n) Dotace/Investiční pobídky**

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

V roce 2020 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.



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

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.

Na nástupnickou společnost PHARMOS a. s. přešel nemovitý majetek v Plzni od společnosti Česká lékárnická a.s. se sídlem Ostrava, Radvanice, Těšínská č.p. 1349/ 296, PSČ 716 00, IČ 630 80 877 na základě projektu rozdělení – odštěpení se sloučením ze dne 19. 5. 2020 s rozhodným dnem k 1. 1. 2020. Tento projekt byl schválen valnou hromadou dne 29.10.2019.

**Majetek**

Na základě smlouvy o koupi části obchodního závodu uzavřené dne 26.6.2020 se společností Pražská lékárnická s.r.o. došlo k nabytí části závodu – distribuce a zároveň došlo k vzájemnému zápočtu pohledávek a závazků z této smlouvy vyplývajících.

## 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

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

**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	54 716	1 229	15	55 930
Ocenitelná práva	26 542	-	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 026	6	-	2 032
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	19 627	-	19 627
<b>Celkem 2020</b>	<b>83 284</b>	<b>20 862</b>	<b>15</b>	<b>104 131</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>80 981</b>	-	-	<b>83 284</b>



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

**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Software	49 127	3 460	-	-	52 587	-	52 587
Ocenitelná práva	26 542	-	-	-	26 542	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 013	10	-	-	2 023	-	2 023
<b>Celkem 2020</b>	<b>77 682</b>	<b>3 470</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81 152</b>	<b>-</b>	<b>81 152</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>74 527</b>	<b>5 043</b>	<b>-</b>	<b>1 888</b>	<b>77 682</b>	<b>-</b>	<b>77 682</b>

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	31 110	11 927	-	-	43 037
Stavby	222 821	15 364	-	-	238 185
Stroje, přístroje a zařízení	127 155	2 290	2 400	-	127 045
Dopravní prostředky	660	-	-	-	660
Inventář	2 285	-	177	-	2 108
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-	216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 985	9 767	9 422	-	2 330
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	778	-	-	106 581
<b>Celkem 2020</b>	<b>492 035</b>	<b>40 126</b>	<b>11 999</b>	<b>-</b>	<b>520 162</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>503 058</b>	<b>18 205</b>	<b>29 228</b>	<b>-</b>	<b>492 035</b>



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

**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Stavby	106 002	7 230	-	113 232	-	113 232
Stroje, přístroje a zařízení	102 373	6 876	2 400	106 848	-	106 848
Dopravní prostředky	660	-	-	660	-	660
Inventář	2 284	-	176	2 108	-	2 108
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	51	7	-	58	-	58
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	15	-	105 818	-	105 818
<b>Celkem 2020</b>	<b>317 173</b>	<b>14 128</b>	<b>2 576</b>	<b>328 725</b>		<b>328 725</b>
<b>Celkem 2019</b>	<b>317 874</b>	<b>19 093</b>	<b>19 800</b>	<b>317 173</b>	-	<b>317 173</b>

**ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM**

Název majetku	Požiz. hodnota	Forma zajištění
Skladový areál Ostrava, Radvanice (budova a pozemek)	49 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. – 2.3.2021+ zajištění dluhu ze smluv do výše 550 mil. Kč
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	64 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. – 7.3.2021 + budoucí pohledávky do výše 550 mil. Kč
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemek)	58 mil. Kč	zást.právo pro ČSOB, a.s. – 30.9.2021 + budoucí pohledávky do výše 500 mil. Kč
<b>Celkem 2020</b>	<b>171 mil. Kč</b>	
<b>Celkem 2019</b>	<b>171 mil. Kč</b>	

**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 je společnost Plzeňská lékárnická s.r.o. (PC 31 750 tis. Kč), která však k 1.1.2018 byla sfúzována do společnosti PHARMOS, a.s.

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

MONETA Money Bank, a.s. má zástavní právo k podílu v Nemocnici Počátky, s.r.o. ve výši 170 mil. Kč



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

45

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 vykázaní 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.

Vzhledem k tomu, že po akvizici Nemocnice Počátky s. r. o. došlo k výběru vlastního kapitálu formou dividendy tak, že současná hodnota vlastního kapitálu Nemocnice Počátky je nižší, než jaká byla k datu akvizice, proto je ve výši rozdílu mezi těmito dvěma hodnotami vlastního kapitálu vykázána opravná položka.

#### Realizovatelné cenné papíry a podíly:

##### Běžné období – 2020

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,70%	-	-	372

##### Minulé období – 2019

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,70%	-	-	230

#### Podíly s rozhodujícím a podstatným vlivem:

##### Běžné období – 2020

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	-	4 431
Nemocnice Počátky, s.r.o.	Počátky, ČR	233 709	100 %	57 704	18 000	18 474

##### Minulé období – 2019

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
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



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

46

## 5. ZÁSoby

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 2 516 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 703 tis. Kč)

## 6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2020 a 2019 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 2020 a 2019 pohledávky ve výši 3 385 tis. Kč a 5 418 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

### POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	52 620	131 767
31–60	33 044	40 157
61 – 90	25 373	41 746
91 – 180	65 305	75 846
181 a více	160 441	116 002

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 2020 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.).



	2020 (v tis. Kč)				2019 (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	33 116	28 586	3 897	633	34 811	33 853	504	454
Splátkové úročené kalendáře	105 624	31 110	7 011	67 503	39 673	27 477	7 346	4 850
<b>Celkem</b>	<b>138 740</b>	<b>57 717</b>	<b>12 902</b>	<b>68 391</b>	<b>74 484</b>	<b>61 330</b>	<b>7 850</b>	<b>5 304</b>

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 57 717 tis. Kč. K těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

V roce 2020 byl schválen Pražské lékárnické s.r.o. splátkový kalendář ve výši 80 035 tis. Kč na zbývajících pohledávky po splatnosti s poslední splátkou 31.12.2032. Pražská lékárnická s.r.o. ovšem v roce 2020 již uhradila splátky až do 31.7.2025.

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
<b>2020</b>	1 176 955	26,245	30 889 184	70 360	21,387	1 504 789
<b>2019</b>	1 315 355	25,410	33 423 171	35 320	22,621	798 974

#### POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Společnost neeviduje žádnou pohledávku se splatností delší než pět let kromě výše uvedených splátkových kalendářů.

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

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31.12.2018	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2020
Dlouhodobému fin. majetku	64 102	5 622	102	69 622	-	11 918	57 704
Zásobám	745	69	-	814	2 405	-	3 219
Pohledávkám	127 916	-	1 285	126 631	1 671	5 179	123 123



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

## 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 – 2020

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

### MINULÉ OBDOBÍ – 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	-	-

### ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 nebo neuhrazená ztráta minulých let vč. nabytí v odštěpením od České lékárnické, a.s.	142 135	123 697
Hospodářský výsledek běžného účetního období	26 054	11 152
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	-
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>686 231</b>	<b>652 891</b>

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 2. června 2020 byl hospodářský výsledek za rok 2019 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividenda)	-
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	145
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	11 007
Zaokrouhlení	-
<b>HV 2019 CELKEM</b>	<b>11 152</b>

V nerozděleném zisku min. let je proučtováno nabytí nemovitého majetku v Plzni dle projektu odštěpením s Českou lékárnickou k 1.1.2020.

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

## 11. REZERVY

	2020			2019		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	-	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění	363	256	363	256	250	256
Rezerva na nevypl. odměny	-	-	-	-	-	-
Rezerva ostatní	1 073	757	1 073	757	734	757



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

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykazuje v CI dlouhodobou část úvěru (splátky nad rok) vůči Moneta Money bank, a.s. ve výši 93 854 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 8 854 tis. Kč).

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

### ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	- 9 918	- 1 828
31 – 60	12 022	- 766
61 – 90	- 4 200	- 298
91- 180	- 2 912	- 344
181 a více	- 4 236	- 69

Záporné stavy vznikly přijatými opravnými daňovými doklady.

### ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2020	795 419	26,245	20 875 772
2019	520 009	25,410	13 213 440

### OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 16 745 tis. Kč, z nichž podstatná část 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.



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

## SPLATNÉ ZÁVAZKY VEŘEJNÉHO ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

## DAŇOVÉ NEDOPLATKY U FINANČNÍHO ÚŘADU

Nemáme daňové nedoplatky.

## VÝZNAMNÉ POTENCIONÁLNÍ ZTRÁTY, NA KTERÉ NEBYLA V ÚČETNICTVÍ TVOŘENA REZERVA

Nejsou známy.

## DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

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

## 14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

		2020	2019
	Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	KB, a.s.	295 000	295 000
	VÚB, a.s.	200 000	250 000
	ČS, a.s.	60 000	300 000
	Moneta MB, a.s.	115 105	136 354
	ČSOB, a.s.	213 036	446 607
<b>Celkem</b>		<b>883 141</b>	<b>1 427 961</b>

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2020 a 2019 činily 21 382 tis. Kč a 39 150 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.

### O pohledávkách předaných faktorovi – bance účtujeme následujícím způsobem:

1. Při předání pohledávek bance se odúčtují původní pohledávky za našimi zákazníky a proučtuje se pohledávka vůči bance.



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

2. Vzhledem k tomu, že považujeme neuhrazení pohledávek našimi zákazníky bance za naprosto nepravděpodobné, což je zobrazeno v níže uvedené tabulce. Při obdržení peněz od banky již neúčtujeme o potenciálním závazku vůči bance, který by nám vzniknul v případě neuhrazení některých pohledávek bance našimi zákazníky. O penězích přijatých od banky účtujeme jako o úhradě pohledávky za bankou, která byla průčtována v rámci bodu 1.

Tento způsob účtování považujeme za nejlepší možné zobrazení ekonomické reality za výše uvedených okolností.

Přehled pohledávek postoupených REGRESNĚ k 31.12.2020	CELKEM v %	CELKEM	Factoring KB a.s.	Factoring České spořitelny a.s.	Raiffeisenbank a.s.	ČSOB Factoring a.s.
Limit			250 000 000	105 000 000	520 000 000	200 000 000
Stav neuhrazených pohledávek od faktoringové společnosti k 31.12.2020	-	96 998 385	1 134 846	17 003 125	60 225 389	18 635 025
Stav neuhrazených pohledávek k 31.12.2020 ze strany odběratelů postoupených na faktoringové společnosti	100 %	558 616 337	25 304 200	102 479 490	305 187 592	125 645 055
z toho do splatnosti	95,50 %	533 207 198	19 387 853	98 409 030	294 685 851	120 724 463
z toho po splatnosti	4,50 %	25 409 139	5 916 347	4 070 460	10 501 741	4 920 592
z toho neuhrazeno do 16.4.2021	0,00 %	0	0	0	0	0

Nebezpečí plynoucí z faktoringu a to zpětná cese nehrozí, neboť k dnešnímu dni jsou veškeré pohledávky k 31.12.2020 uhrazeny.

## 15. OSTATNÍ PASIVA

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

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

## 16. DERIVÁTY

Společnost neeviduje neukončené derivátové operace k rozvahovému dni.



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

## 17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2020 a 2019 daň z příjmů ve výši 0 tis. Kč (vykazuje za rok 2020 a 2019 daňovou ztrátu) a 0 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2020 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:

	2020	2019
UZC > DZC	- 25 115	- 24 984
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	-22 442	-14 816
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
Celkem zdanitelné	-47 557	-39 800
Odložený daňový závazek (2021 – 19%)	- 9 036	-7 562
UZC < DZC	-	-
OP k CP	-	-
OP k zásobám	3 218	814
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	15 282	18 618
Účetní rezervy	2 238	1 012
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	62	163
Neuhrazené smluvní pokuty a úroky	-	67
Neuplatněná daňová ztráta	-	-
Celkem odčitatelné	47 557	20 674
Odložená daňová pohledávka (2021 – 19%)	9 036	3 928
<b>Odložená daň celkem (+pohl/-zav)</b>	<b>0</b>	<b>3 634</b>

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtovala do odložené daňové pohledávky dosud neuplatněné daňové ztráty.

## 18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.



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

## 19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost spravovala k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou majetkem nebo závazkem společnosti, a které tedy nejsou vykázány v rozvaze společnosti. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

	2020	2019
Zboží v konsignačních skladech	230 984	213 585
Zboží přijaté do komisiho prodeje	5 540	4 774

### PŘIJATÉ ZÁSTAVY

	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková	1018	Krnov
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Jana Vojtěchová	140, 345, 348	Oparno
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – KRATEGUS	1971, 4675, 4790	Rýmařov, Opava, Hlučín

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

### POSKYTNUTÉ ZÁRUKY

	Společnost	IČ
Bankovní záruka (aval)	Lektrans s.r.o.	27779271
Bankovní záruka (aval)	LEKTRANS BOHEMIA s.r.o.	28616600

## 20. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti (v tis. Kč):

	2020			2019		
	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	10 268 594	10 239 009	29 585	10 337 418	10 290 128	47 290
V tom tržby za prodej zboží	10 218 840	10 180 163	26 553	10 283 743	10 241 796	41 947
V tom tržby z prodeje služeb	49 754	46 722	3 032	53 675	48 332	5 343
Smluvní úroky	10 228	9 989	239	14 820	13 977	843
Kurzové rozdíly	4 474	2 135	2 339	2 464	530	1 934
Ostatní výnosy	142 173	142 173	-	46 708	46 708	-
<b>Celkem</b>	<b>10 425 469</b>	<b>10 381 182</b>	<b>32 163</b>	<b>10 401 410</b>	<b>10 351 343</b>	<b>50 067</b>



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

55

V ostatních výnosech za rok 2020 je zahrnut podíl na zisku od společnosti Nemocnice Počátky s. r. o ve výši 18 mil. Kč a výnosy z bezregresního postoupení pohledávek ve výši 115 mil. Kč.

## 21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	395	48	390	51
Mzdy	118 954	20 063	115 222	18 953
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 402	6 525	36 623	6 407
Sociální náklady	5 560	-	5 294	-
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>161 916</b>	<b>26 588</b>	<b>157 139</b>	<b>25 360</b>

V roce 2020 a 2019 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2020	2019
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	1 653	1 722
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	145	130
<b>Celkem</b>	<b>1 798</b>	<b>1 852</b>

## 22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Kromě odměn uvedených v bodě 21 nebylo bývalým ani stávajícím členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů v průběhu účetního období poskytnuto žádné peněžité či jiné plnění.

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2020 dosáhl tento objem prodeje 335 977 tis. Kč, v roce 2019 343 041 tis. Kč.

Prodej zboží ve skupině Česká lékárnická dosáhl v roce 2020 1 037 468 tis. Kč a v roce 2019 1 308 821 tis. Kč.



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

56

**Tržby realizované za spřízněnými osobami k 31. 12.2020 (v tis. Kč):**

Spřízněná osoba	Odběratel	2020	2019
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	29 440	32 274
Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	220 362	224 261
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	18 076	18 909
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	7 758	8 348
PharmDr. Martin Vala	B.H.N. s.r.o.	12 991	12 732
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna Arnika Ostrava s.r.o.	12 053	10 861
PharmDr. Vladan Demel	Gyrodon s.r.o.	13 427	11 799
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna TRIO, s.r.o.	4 440	4 353
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna u nemocnice s.r.o.	7 588	8 525
PharmDr. Kateřina Majznerová	Mgr. Ilona Moravcová, s.r.o.	9 842	10 980

	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	1 037 468	5 571	67	125 376

### 23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2020 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.



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

## 24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

**Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):**

	2020	2019
Externí přepravné	96 292	95 698
Reklama, inzerce, propagace	3 830	1 645
Přepravné mezi sklady	6 026	7 279
Nájemné nebyt. Prostor	3 971	6 503
Zprostředkovatelské služby	23 223	20 967
Správa IT	9 247	8 660
<b>Celkem významné položky služeb</b>	<b>142 589</b>	<b>139 107</b>

Jiné provozní výnosy tvoří zejména smluvní a zákonné úroky z prodlení a výnosy z bezregresního postoupení pohledávek ve výši 115 439 tis. Kč.

Jiné provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek ve výši 3 385 tis. Kč a bezregresní postoupení 115 439 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnou platbu ve výši 8 176 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za vedení bankovních účtů výši 1 835 tis. Kč a bankovní výlohy spojené s faktoringem ve výši 3 148 tis. Kč.

## 25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2020 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Rok 2020 byl významně ovlivněn pandemií COVID 19 a přijatými opatření vlády k zamezení šíření této nemoci. Situace v nemocnicích, kde byla v průběhu roku omezována standardní péče, a také uzavření společnosti na jaře a pak zejména v posledním kvartálu roku 2020, pak omezovalo poptávku po námi dodávaném sortimentu.

V roce 2021, zejména v jeho prvním pololetí očekává společnost na trhu s léčivy, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách pokračování vlivu pandemie COVID 19 a s ní spojená mimořádná opatření vlády.



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

58

---

## 26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost se rozhodla v roce 2021 prodat pozemek v Brně Slatině, který byl původně kupován se záměrem výstavby nového skladu LC Brno. Jelikož se naskytla možnost zakoupení výhodněji situovaného pozemku v Brně Líšni, v areálu bývalého závodu ZETOR Brno, rozhodlo představenstvo se souhlasem DR o jeho nákupu a prodeji původního pozemku. Kč. V dubnu 2021 byly podepsány smlouvy o smlouvách budoucích na obě tyto transakce. Na nově pořízeném pozemku bude v roce 2021 zahájena projektová příprava pro výstavbu nové haly se zázemím pro LC Brno.

V únoru 2021 byla podepsána smlouva na implementaci nového ERP systému Microsoft D365. Tento systém zcela nahradí a sjednotí současné řešení pomocí ALGIS a AX2012 a od dubna 2023 bude plně funkční.

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

Dle metodiky skupiny Česká lékárnická a.s. dochází jak u pohledávek, tak u závazků k přesunu opravných daňových dokladů dle jejich skutečné povahy tzn.:

- pohledávky z obchodních vztahů při záporné částce jsou přesunuty do závazků
- pohledávky ovládané nebo ovládající osoby při záporné částce jsou přesunuty do závazků
- závazky z obchodních vztahů při záporné částce jsou přesunuty do pohledávek
- závazky ovládané nebo ovládající osoby při záporné částce jsou přesunuty do pohledávek



**POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU**

	2020		2019	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnost
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	128	-	28	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	208 771	139 905	195 273	129 709
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	2 647	-	2 611	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	2 909	-	3 001	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	10 386	-	27 732	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	76 990	-	143 882	48 542
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	29 292	1 604	36 857	16 263
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	609	8	1	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	575	1	-	-
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	120	74	155	96
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	-	-	-	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	64	-	44	-
THERÁPON REAL s.r.o. (IČ: 28615913)	-	-	-	-
CO-Medika III., s.r.o. (IČ: 44950471)	-	-	-	-
Krkonošská lékárna s.r.o.	1 458	-	1 589	-
Sano Vratimov s.r.o.	2 287	-	2 348	-
Lazaret s.r.o.	18 160	-	17 267	467
Lékořice a.s.	2 263	-	3 082	-
Nemocnice Počátky, s.r.o.	198	-	95	-
EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOST s.r.o. (IČ: 36287555)	-	-	-	-
Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	2 985	-	1 210	-
Sano Počátky s.r.o.	1 528	-	2 045	-
Sano Zábřeh s.r.o.	-	-	224	-
ERICA, s.r.o.	3 742	-	3 976	-
LEKOS CZ, s.r.o.	2 231	-	925	-
Sano Hranice s.r.o.	3 105	-	3 434	-
MATAMI s.r.o.	6 207	-	-	-
JHPharmacy s.r.o.	1 973	-	-	-
LÉKÁRNA ATAKAMA s.r.o.	1 846	-	-	-
Sano Unhošť	760	-	-	-
<b>Celkem ř. C.II.2.2 rozvahy</b>	<b>381 234</b>	<b>141 592</b>	<b>445 779</b>	<b>195 077</b>

Pohledávky obsahují i zápůjčky v konsolidačním celku.



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

**ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU**

	2020		2019	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	12 073	28	2 094	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	1	-	-	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	21	-	9	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	10 845	1 834	6 382	2 922
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	779	-	697	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	141	-	3 668	-
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	141	-3	190	88
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	5 725	1 000	5 180	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	5 602	1 887	5 161	6
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	210	-	213	112
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	445	-	456	-
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.	20	-	19	-
Sano Vratimov s.r.o.	18	-	22	-
Lazaret s.r.o.	60	-	2 626	-
Lékořice a.s.	43	-	51	-
Nemocnice Počátky, s.r.o.	9 434	-	14 700	-
LDN servis s.r.o.	3 600	-	-	-
EURÓPSKÁ AUKČNÁ A DRAŽOBNÁ SPOLEČNOST s.r.o. (IČ: 36287555)	-	-	-	-
Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	17	-	17	-
Sano Počátky s.r.o.	7	-	18	-
Sano Zábřeh s.r.o.	-	-	1	-
ERICA, s.r.o.	26	-	24	-
LEKOS CZ, s.r.o.	29	-	29	-
Sano Hranice s.r.o.	23	-	15	-
MATAMI s.r.o.	24	-	-	-
JHPharmacy s.r.o.	18	-	-	-
LÉKÁRNA ATAKAMA s.r.o.	13	-	-	-
Sano Unhošť	22	-	-	-
<b>Celkem ř. C.II.6. rozvahy</b>	<b>49 337</b>	<b>4 746</b>	<b>41 572</b>	<b>3 128</b>

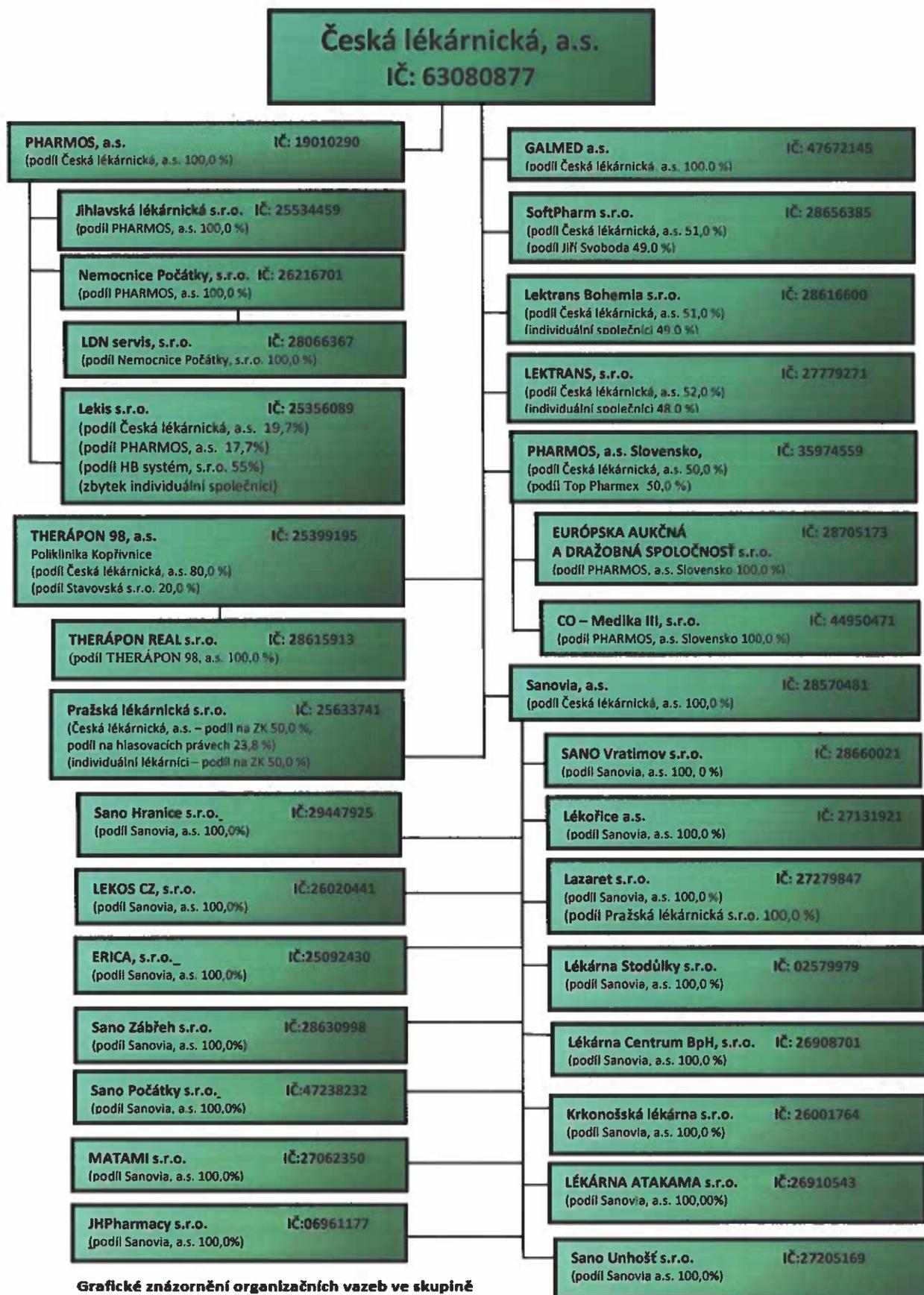
Závazky obsahují i zápůjčky v konsolidačním celku.



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

61

## 28. GRAFICKÉ ZNÁZORNĚNÍ ORGANIZAČNÍCH VAZEB VE SKUPINĚ



Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině  
(Stav k datu 31. 12. 2020)



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

62

## 29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

(CASH-FLOW) (NEPŘÍMÁ METODA)			PHARMOS, a.s.	
ke dni 31.12.2020			Těšínská 1349/296	
			716 00	
ROK	Měsíc	IČ		
2020	12	1 9 0 1 0 2 9 0		
Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období běžném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	51 868	37 173
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	22 420	14 994
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	11 942	32 483
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	17 691	19 621
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-11 795	4 434
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07		-11 713
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08	-18 000	-22 000
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	24 046	42 141
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	34 362	47 477
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	669 535	22 124
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	716 137	-28 119
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	142 644	8 254
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-189 246	41 989
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	703 897	69 601
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-24 477	-42 237
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	431	96
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	-531	8 063
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	18 000	22 000
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	697 320	57 523



<b>Peněžní toky investiční činnosti</b>		<b>24</b>		
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-51 553	-12 952
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26		16 235
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
<b>B. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>28</b>	<b>-51 553</b>	<b>3 283</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		<b>29</b>		
C. I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty	30	-544 820	-45 981
C. II.	<b>Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty</b>	<b>31</b>	<b>7 287</b>	<b>-130</b>
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	19 432	
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	-12 145	-130
<b>C. ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>38</b>	<b>-537 533</b>	<b>-46 111</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>39</b>	<b>108 234</b>	<b>14 695</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>40</b>	<b>160 102</b>	<b>51 868</b>

Sestaveno dne: 18.5.2021	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 18.5.2021		



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

64

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionáři 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. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020, 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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.

### **Zdůraznění skutečnosti**

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 14 přílohy v účetní závěrce, která vysvětluje způsob, jakým společnost účtuje o pohledávkách předaných faktorovi a důvod proč zvolila takový způsob účtování včetně jeho dopadu na účetní výkazy společnosti. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

### **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 způsobitelné 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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### ***Odpovědnost představenstva Společnosti a dozorčí rady za účetní závěrku***

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

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

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

#### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatele 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 19. května 2021

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



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