



Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2022

01.01.2022 – 31.12.2022

OSNOVA

1. HISTORICKÉ ÚDAJE

- 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA**
- 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVIŠT**
- 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDCÍCH**

2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

- 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI**
- 2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI**

3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

- 4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA**
- 4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ**

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2022

9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

11. ZPRÁVA O VZTAZích MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2022

12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2022

- 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 2022

1. HISTORICKÉ ÚDAJE

1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA

Akcia společnost PHARMOS, a.s. byla založena v dubnu 1991 a od svého vzniku se zabývá zejména velkoprodistribucí 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 velkoprodistributorek léčiv do veřejných a nemocničních lékáren. Snahou společnosti je neustále úzce spolupracovat s odběrateli, vytvářet příznivé podmínky pro rozvoj lékáren a tím přispívat k dalšímu zvyšování vážnosti lékárnického stavu v ČR. Od svého vzniku představovala společnost PHARMOS, a.s. stabilního člena uskupení firem formujících se kolem společnosti Česká lékárnická, a.s.

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

V roce 2004 došlo k dalšímu navýšení základního kapitálu z nerozděleného zisku a emisního ázia 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 2022 nedošlo k žádným změnám v akcionářské struktuře společnosti.

1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠT

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

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

Sídlo společnosti PHARMOS, a.s. je stále v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. V roce 2022 byla prováděna vlastní distribuce zboží do lékáren a nemocnic ze skladů v Ostravě, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Táboře a prodeje z konsignačního a komisního skladu ve Pcherách.

Společnost provozuje v rámci svých vlastních skladů také konsignační skladы, z nichž je prováděna distribuce jak v rámci jednotlivých distribučních společností představujících členy skupiny firem České lékárnické, a.s., tak i na ostatní distributory v rámci trhu v celé České republice. Tyto konsignační skladы 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 prosinci 2022 byla založena dceřiná společnost PHRMS Real Estate s.r.o. se 100% podílem Pharmosu a.s. Do této společnosti pak byly vloženy nemovitosti LC Plzeň na základě Smlouvy o poskytnutí dobrovolného nepeněžitého příplatku mimo základní kapitál 7.12.2022. Společnost PHRMS Real Estate s.r.o. následně pronajímá vložené nemovitosti společnosti DAGRO Automotive s.r.o.

1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDCÍCH

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

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

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

Rok 2015 - Výsledek hospodaření byl nejvyšší za posledních 5 minulých let. Tohoto výsledku bylo dosaženo na základě striktních kontrol dodržování všech nákladových položek společnosti bez tolerance dalšího 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 projevily 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 – projevily se negativní dopady prodeje zvětšujícího se počtu položek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model). I přesto, že u PHARMOSU, a.s. nedošlo k poklesu počtu aktivních zákazníků, kteří se společností obchodují, došlo z tohoto důvodu ke snížení objemu tržeb.

V roce 2018 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 317 353 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo pokles o 6,03 %. Z důvodu 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 opatřeními 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 témtu 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.

V roce 2021 byly výsledky společnosti ovlivňovány pandemií COVID 19 a na podzim roku 2021 se k významným vlivům na výsledky společnosti přidaly zvyšující se ceny energií a od poloviny roku pak zejména úroková sazba PRIBOR, od níž se odvíjí náklady na dluhovou službu společnosti a která vzrostla o 3,5% za období 7-12/2021 a k 31.12.2021 činil 1M PRIBOR 3,87%. Společnost na toto reagovala koncem roku 2021 přípravou opatření sledujícím zvýšení obchodní marže dodávaných léků a zdravotnického materiálu. Přes veškeré problémy se podařilo v roce 2021 překonat plánované tržby a dosáhnout, včetně tržeb za služby, na obrat 11,243 miliardy korun, což je téměř o 7% více, než bylo plánováno a jedná se o nejlepší výsledek od roku 2016. Rovněž obchodní marže překonala plán o 4,3%.

V roce 2022 došlo k dalšímu nárůstu tržeb za prodané zboží o 1 213 mil. Kč, což představovalo 10,8 % a rovněž k nárůstu realizované marže o 51,706 mil. Kč více než v roce 2021 (nárůst o 14,3 % na hodnotu 413,400 mil. Kč).

Nejvýznamnějšími faktory ovlivňující náklady v roce 2022 byl růst úrokových sazeb na mezibankovním trhu PRIBOR z 3,87% na konci roku 2021 až na 7% koncem roku. Dále vzrostly vlivem růstu cen pohonného hmot po invazi Ruska na Ukrajinu náklady na dopravu o 14,247 mil. Kč proti předchozímu roku a významným faktorem byly také náklady na energie, které vlivem energetické krize – obavy z nedostatku energií pro zimu 2022 – narostly meziročně o 5,65 mil. Kč.

V roce 2022 se podařilo zvýšit produktivitu práce díky skutečnosti, že při růstu marže o 14,3% vzrostly mzdové náklady o 3,3% ve srovnání s rokem 2021 (o 3,9 mil. Kč na 123,06 mil. Kč). Vzhledem k makroekonomické situaci v České republice, kdy průměrná roční míra inflace za rok 2022 činila dle ČSÚ 15,1% firma přistoupila k plánu růstu plánovaných mzdových prostředků o 5% s cílem snížit negativní dopady rostoucích životních nákladů.

Grafické vyjádření celkových tržeb a marže společnosti



7

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

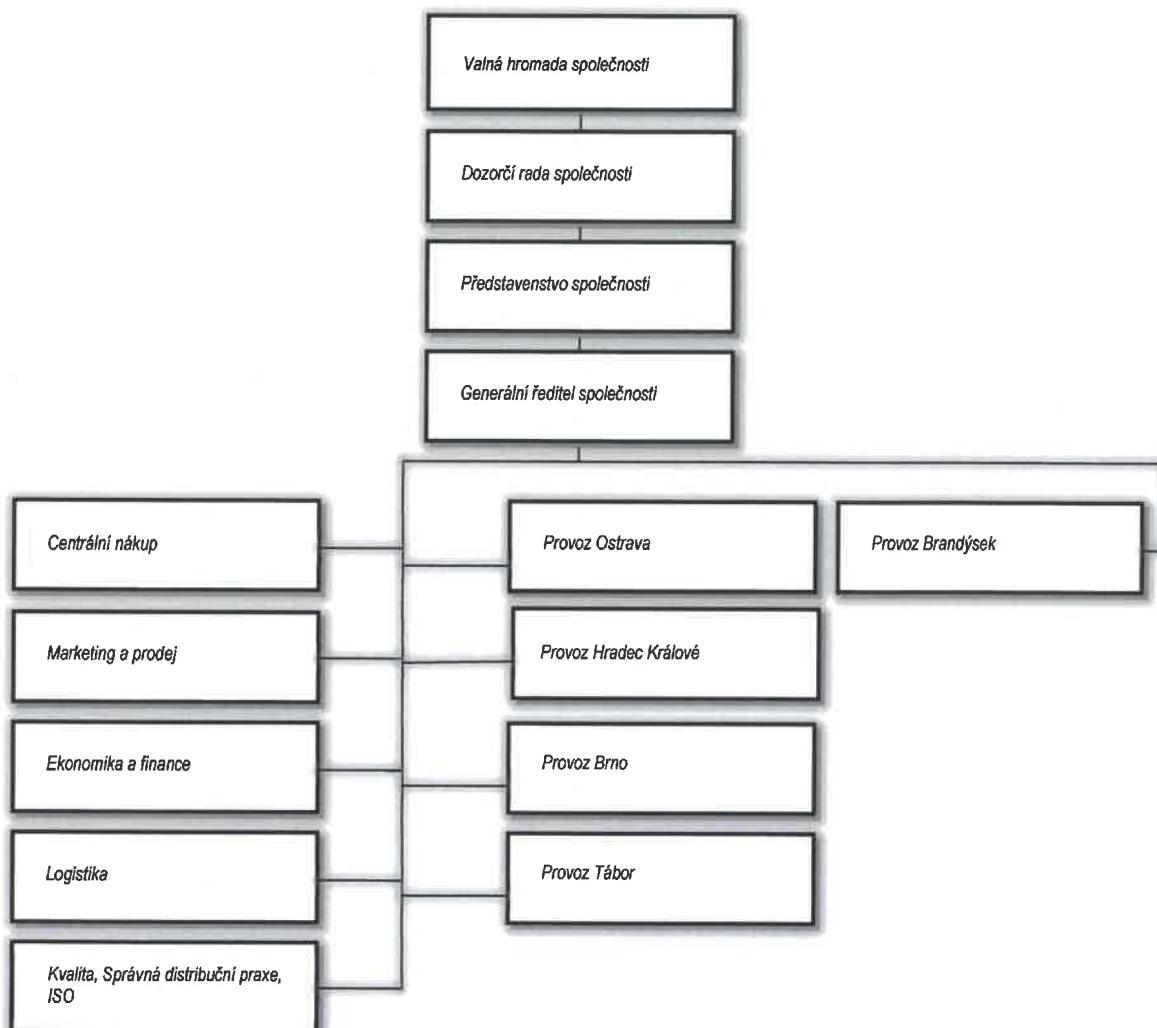


HDM Audit CZ s.r.o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. se v průběhu roku 2022 nezměnila - byly ukončeny logistické procesy spojené s příjmem a vyskladňováním léčiv a léčivých přípravků ze skladu Plzeň, v roce 2021 pak také ze skladu Plzeň. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2022.



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 Přibyl

Prezentace geografického rozšíření distribučních skladů společnosti



3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

V roce 2022 došlo k nárůstu tržeb za prodané zboží proti roku 2021 o 1 213 mil. Kč, což představovalo 10,8 %. Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 12 407 687 tis. Kč.

Došlo rovněž k nárůstu realizované marže na hodnotu 413,400 mil. Kč, tj. o 51,706 mil. Kč více než v roce 2021 (nárůst o 14,3 %).

Nejvýznamnějšími nákladovými položkami byly stejně jako v roce 2021 náklady na služby (nárůst na 190,330 mil. Kč, proti roku 2021 o 13,60 mil. Kč) s drtivým podílem dopravy, kde náklady na dopravu mezi sklady a externí dopravu (LEKTRANS a LEKTRANS Bohemia) vzrostly vlivem růstu cen pohonného hmot po invazi Ruska na Ukrajinu z hodnoty 105,806 mil. Kč v roce 2021 na 120,053 mil. Kč v roce 2022 což představuje nárůst 14,247 mil. Kč.

Mzdové náklady (123,06 mil. Kč což je proti roku 2021 nárůst o 3,9 mil. Kč, tj. 3,3%).

Největší nárůsty za rok 2022 proti roku 2021 představovaly náklady na úvěrové zdroje a faktoring a to z důvodů růstu úrokové sazby PRIBOR z 3,75 % k 31.12.2021 na 7% k 31.12.2022. Vyjádřeno v korunách tento nárůst činil celkem 47,484 mil. Kč (29,275 mil. Kč v roce 2022 proti 13,693 mil. Kč v roce 2021 u nákladů na úroky z úvěrů – rozdíl +15,582 a 46,375 mil. Kč v roce 2022 proti 14,473 mil. Kč v roce 2021 u nákladů na faktoring – rozdíl +31,902 mil. Kč). A významným faktorem na nákladové straně byly v roce

2022 také náklady na energie, které vlivem energetické krize – obavy z nedostatku energií pro zimu 2022 – narostly meziročně o 5,65 mil. Kč z 6,268 mil. Kč v roce 2021 na 11,918 mil. Kč v roce 2022.

Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o., poskytováním softwarové podpory skladového softwaru a helpdesků. Po implementaci softwaru AXAPTA AX2012 běží od 1.1.2020 účetnictví Pharmosu na tomto SW. Po zahájení programátorských prací na projektu implementace MS Dynamics 365 v roce 2021 pokračovaly tyto činnosti po celý rok 2022, s tím že došlo k posunutí plánovaného nasazení do ostrého provozu v červnu 2023 na září 2023, kdy Dynamics 365 nahradí plně dosud používané SW ALGIS a AX2012.

V závěru roku 2022 jsme v souvislosti s implementací D365 a s ní spojené potřebě nákupu HW vybavení za 30,937 mil. Kč požádali 23.8.2022 o dotaci z programu Virtuální podnik na tento projekt nazvaný Digitalizace firmy Pharmos. Kladné rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 4,388 mil. Kč jsme obdrželi 14.2.2023.

Výsledek hospodaření zahrnuje také výnos z podílu na ovládaných osobách ve výši 24 mil. Kč, který představuje vyplacený nerozdělený zisk z roku 2021 z Nemocnice Počátky, s.r.o. ve výši 20 mil. Kč a Jihlavské lékárnické s.r.o. ve výši 4 mil. Kč.

Společnost v roce 2022 dokončila tvorbu rezerv na opravy ve výši 15 mil. Kč (celková hodnota plánovaných oprav je 30 mil. Kč - LC Brno 1,228 mil. Kč, LC Brandýsek 13,101 mil. Kč, LC Hradec Králové 1,177 mil. Kč a LC Ostrava 14,494 mil. Kč) Tyto opravy byly částečně v hodnotě 1,490 mil. Kč provedeny v roce 2022 a pokračovat by mely v roce 2023. Dále Společnost v roce vyhodnotila možné riziko nedobytnosti pohledávek vlivem úpadků odběratelů z důvodů zvýšených nákladů, na které reagovala v roce 2021 tvorbou OP k pohledávkám objemu 14,546 mil. Kč jako velmi nízké a tuto OP k 31.12.2022 zrušila a ponechala OP k pohledávkám ve standardní výši.

4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA

V rámci investiční činnosti byly v roce 2022 zahájeny projektové práce nového skladu v Brně Líšni na pozemku, který byl zakoupen v roce 2021. Plánované zahájení stavby předpokládáme po obdržení stavebního povolení (v roce 2023) začátkem roku 2024.

Dále byla v roce 2022 realizována investice ve výši celkem 11 mil. Kč do první etapy přestavby LC Brandýsek, kterou představovala úprava dopravního řešení areálu.

Vzhledem k vývoji na trhu s energiemi bylo v roce 2022 rozhodnuto zahájit kroky k výstavbě pilotních projektů FVE v Ostravě a Brandýsku o celkovém výkonu 626 kWp v celkové rozpočtové hodnotě 19,641 mil. Kč, na které jsme získali dotaci z programu Národní plán obnovy ve výši 5,532 mil. Kč. Dalším opatřením k zajištění úspor energií byla výměna zářivek ve skladu Ostrava a Tábor za úsporné LED zářivky, v čemž budeme pokračovat také v roce 2023.

4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ

V roce 2023 předpokládáme zahájení druhé etapy – stavba spojovacího krčku a dále zahájení realizace FVE LC Ostrava. Projekt FVE LC Brandýsek však jsme nuceni díky nedostatečné statické únosnosti střech stávajícího skladu ukončit a zahájit od začátku s cílem vybudovat FVE na pozemcích přilehlých skladu LC Brandýsek.

Dále byly v roce 2023 zahájeny kroky k získání stavebního povolení na rozšíření skladové kapacity v LC Ostrava o novou skladovou halu. O její případné realizaci bude rozhodnuto po získání tohoto povolení s ohledem na aktuální stav potřeb LC Ostrava.

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

| TEXT (NETTO STAV) V TIS.Kč | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Aktiva celkem | 3 483 432 | 3 460 405 | 3 088 723 | 3 083 872 | 3 121 121 |
| Pohledávky za upsané jmění | - | - | - | - | - |
| Stálá aktiva | 373 370 | 356 572 | 402 443 | 464 484 | 486 590 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 6 454 | 5 602 | 22 979 | 41 940 | 70 357 |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 185 184 | 174 861 | 191 437 | 214 229 | 198 278 |
| Dlouhodobý finanční majetek | 181 732 | 176 109 | 188 027 | 208 315 | 217 955 |
| Oběžná aktiva | 3 105 287 | 3 099 153 | 2 682 529 | 2 616 323 | 2 631 996 |
| Zásoby | 1 057 240 | 1 015 182 | 1 202 024 | 1 149 897 | 1 133 337 |
| Dlouhodobé pohledávky | 92 494 | 90 830 | 125 206 | 58 164 | 50 661 |
| Krátkodobé pohledávky | 1 918 380 | 1 941 273 | 1 195 197 | 1 345 457 | 1 385 477 |
| Finanční majetek | 37 173 | 51 868 | 160 102 | 62 805 | 62 521 |
| Časové rozlišení aktiv | 4 775 | 4 680 | 3 751 | 3 065 | 2 535 |
| Pasiva celkem | 3 483 432 | 3 460 405 | 3 088 723 | 3 083 872 | 3 121 121 |
| Vlastní kapitál | 641 869 | 652 891 | 686 231 | 744 354 | 773 444 |
| Základní kapitál | 342 800 | 342 800 | 342 800 | 342 800 | 342 800 |
| Kapitálové fondy | 35 242 | 35 242 | 35 242 | 35 242 | 35 242 |
| Fondy ze zisku | 140 000 | 140 000 | 140 000 | 140 000 | 140 000 |
| Hospodářský výsledek minulých let | 118 933 | 123 697 | 142 135 | 168 038 | 226 152 |
| Hospodářský výsledek běžného období | 4 894 | 11 152 | 26 054 | 58 278 | 29 250 |
| Cizí zdroje | 2 840 965 | 2 803 236 | 2 401 590 | 2 339 055 | 2 347 088 |
| Rezervy | 983 | 1 012 | 2 238 | 21 256 | 34 909 |
| Dlouhodobé závazky | 136 354 | 118 738 | 93 854 | 73 065 | 51 354 |
| Krátkodobé závazky bez úvěrů | 1 366 040 | 1 370 629 | 1 515 711 | 1 792 563 | 2 130 183 |
| Závazky k úvěrovým institucím | 1 337 588 | 1 312 857 | 789 287 | 424 504 | 130 642 |
| Časové rozlišení | 598 | 4 278 | 902 | 463 | 589 |

6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

| TEXT (V TIS. KČ) | Rok 2018 | Rok 2019 | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok 2022 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tržby za prodej zboží | 10 108 056 | 10 283 743 | 10 218 840 | 11 194 639 | 12 407 687 |
| Náklady vynaložené na prodané zboží | 9 790 703 | 9 937 226 | 9 879 684 | 10 832 945 | 11 994 287 |
| Obchodní marže | 317 353 | 346 517 | 339 156 | 361 694 | 413 400 |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 64 568 | 53 675 | 49 754 | 48 148 | 60 148 |
| Spotřeba materiálu a energie | 13 231 | 13 868 | 12 674 | 15 614 | 21 861 |
| Služby | 183 410 | 186 290 | 182 582 | 176 732 | 190 330 |
| Přidaná hodnota | 185 280 | 200 034 | 193 654 | 217 496 | 261 357 |
| Mzdové náklady | 118 530 | 115 222 | 118 954 | 119 152 | 123 061 |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 38 053 | 36 623 | 37 402 | 37 377 | 38 620 |
| Ostatní náklady | 5 946 | 5 294 | 5 560 | 5 957 | 6 261 |
| Daně a poplatky | 4 752 | 6 260 | 4 670 | 6 567 | 6 528 |
| Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 19 459 | 19 621 | 17 599 | 16 200 | 12 803 |
| Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 48 | 16 235 | - | 65 133 | 12 |
| Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 14 | 4 522 | - | 27 985 | - |
| Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | -27 893 | -1 216 | 123 | 15 337 | -52 534 |
| Jiné provozní výnosy | 19 858 | 17 039 | 125 882 | 1 192 097 | 1 334 587 |
| Jiné provozní náklady | 20 741 | 9 068 | 122 230 | 1 207 447 | 1 379 520 |
| Provozní výsledek hospodaření | 27 384 | 37 886 | 12 998 | 38 704 | 81 697 |
| Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 64 000 | 22 000 | 18 000 | 20 000 | 24 000 |
| Náklady vynaložené na prodané podíly | 0 | 50 | - | - | - |
| Úprava hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 64 000 | 5 622 | -11 918 | -20 288 | 7 602 |
| Výnosové úroky | 393 | 96 | 431 | 174 | 26 |
| Nákladové úroky | 29 557 | 42 237 | 24 477 | 13 693 | 29 275 |
| Ostatní finanční výnosy | 12 239 | 8 572 | 12 562 | 11 517 | 9 243 |
| Ostatní finanční náklady | 4 589 | 5 701 | 9 012 | 17 925 | 49 301 |
| Hospodářský výsledek z finančních operací | -21 513 | -22 892 | 9 422 | 20 361 | -52 909 |
| Daň splatná za běžnou činnost | - | - | - | 325 | - |
| Daň odložená za běžnou činnost | 977 | 3 842 | -3 634 | 462 | -462 |
| Hospodářský výsledek za běžnou činnost | 4 894 | 11 152 | 26 054 | 58 278 | 29 250 |
| Mimořádné výnosy | - | - | - | - | - |
| Mimořádné náklady | - | - | - | - | - |
| Daň z mimořádné činnosti - splatná | - | - | - | - | - |
| Mimořádný hospodářský výsledek | - | - | - | - | - |
| Hospodářský výsledek za účetní období | 4 894 | 11 152 | 26 054 | 58 278 | 29 250 |
| Hospodářský výsledek před zdaněním | 5 871 | 14 994 | 22 420 | 59 065 | 28 788 |

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

| Ozn. | Text [v tis. Kč] | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------|---|----------|----------|---------|----------|----------|----------|
| P. | Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období | 78 341 | 32 865 | 37 173 | 51 868 | 160 102 | 62 805 |
| Z. | Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 25 442 | 5 871 | 14 994 | 22 420 | 59 065 | 28 788 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 21 313 | 19 638 | 32 483 | 11 942 | -32 380 | -26 892 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv | 19 481 | 20 205 | 19 621 | 17 691 | 16 200 | 12 803 |
| A.1.2. | Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtu aktiva a pasiva (+/-) | -14 362 | 34 307 | 4 434 | -11 795 | -4 951 | -44 932 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | -30 | -37 | -11 713 | - | -37 148 | -12 |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) | - | -64 000 | -22 000 | -18 000 | -20 000 | -24 000 |
| A.1.5. | Vyučtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-) | 16 224 | 29 163 | 42 141 | 24 046 | 13 519 | 29 249 |
| A* | Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol. | 46 755 | 25 509 | 47 477 | 34 362 | 26 685 | 1 896 |
| A.2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 54 497 | 110 899 | 22 124 | 669 535 | 276 417 | 361 018 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) | 328 051 | -152 729 | -28 119 | 716 137 | -80 299 | 33 765 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-) | -209 127 | 126 416 | 8 254 | 142 644 | 303 142 | 310 079 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob (+/-) | -64 427 | 137 212 | 41 989 | -189 246 | 53 574 | 17 174 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů | - | - | - | - | - | - |
| A** | Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami | 101 252 | 136 408 | 69 601 | 703 897 | 303 102 | 362 914 |
| A.3. | Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-) | -16 628 | -29 557 | -42 237 | -24 477 | -13 693 | -29 275 |
| A.4. | Přijaté úroky (+) | 404 | 394 | 96 | 431 | 174 | 26 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrký daně za minulé léta | -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 | 20 000 | 24 000 |
| A*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 68 197 | 176 818 | 57 523 | 697 320 | 309 583 | 357 665 |
| B.1. | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv | -33 345 | -241 449 | -12 952 | -51 553 | -85 938 | -42 690 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 30 | 48 | 16 235 | - | 65 133 | 12 |
| B.3. | Půjčky a úvěry sprízněným osobám | - | - | - | - | - | - |
| B*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -33 315 | -241 401 | 3 283 | -51 553 | -20 805 | -42 678 |
| C.1. | Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků | -60 226 | 88 702 | -45 981 | -544 820 | -385 920 | -315 111 |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky | -20 132 | -19 811 | -130 | 7 287 | -155 | -160 |
| C.2.1. | Zvýšení peněž. prostř.a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+) | - | -3 666 | - | - | - | - |
| C.2.2. | Vyplacení podílu na vlastním jmenní společníkům (-) | - | - | - | - | - | - |
| C.2.3. | Nepeněžní operace s vlastním kapitálem | - | - | - | 19 432 | - | - |
| C.2.4. | Úhrada ztráty společníky (+) | - | - | - | - | - | - |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů (-) | - | - | - | - | - | - |
| C.2.6. | Vyplacené dividendy včetně zaplacene srážkové daně (-) | -20 132 | -16 145 | -130 | -12 145 | -155 | -160 |
| C*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | -20 132 | 68 891 | -46 111 | -537 533 | -386 075 | -315 271 |
| F. | Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků | -45 476 | 4 308 | 14 695 | 108 234 | -97 297 | -284 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období | 32 865 | 37 173 | 51 868 | 160 102 | 62 805 | 62 521 |

8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2022

V prosinci 2022 byla založena dceřiná společnost PHRMS Real Estate s.r.o. se 100% podílem Pharmosu a.s. Do této společnosti pak byly vloženy nemovitosti LC Plzeň na základě Smlouvy o poskytnutí dobrovolného nepeněžitého příplatku mimo základní kapitál ze dne 7.12.2022. Společnost PHRMS Real Estate s.r.o. následně pronajímá vložené nemovitosti společnosti DAGRO Automotive s.r.o, která v areálu provozuje výrobu.

V květnu 2023 došlo ke změně na pozici Ředitele logistiky, kdy současného ředitele PharmDr. Jiřího Sovu, který zůstává ve společnosti na pozici Ředitele pro kvalitu, správnou distribuční praxi a ISO, nahradil Ing. Petr Špunda. K této změně jsme přistoupili z důvodu rostoucích nároků na obě oddělení kdy v Logistice v době růstu obratu a tím objemu dodávaného zboží nastává potřeba intenzivnější optimalizace logistických procesů a jejich řízení a oddělení Kvalita, správná distribuční praxe a ISO bude nově spravovat agenda spojenou s novými legislativními požadavky v oblasti životního prostředí, sociálních vlivů společnosti na své okolí a politiky řízení společnosti – ESG.

9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2023 předpokládáme stabilizaci nákladů v oblasti energií a PHM (zde je možno očekávat dokonce pokles ročních nákladů) a nákladů na dluhovou službu.

Významným prvkem bude přechod společnosti na SW D365, který posune firmu na špičku mezi distributory léčiv z pohledu řízení procesů a umožní firmě další růst podílu na trhu s léčivy.

10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2022

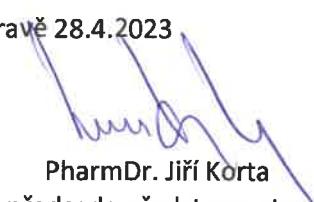
Dozorčí rada společnosti PHARMOS, a.s. byla řádně informována o vývoji podnikatelských aktivit společnosti a plnila veškeré úkoly, které jí přísluší, jak dle českého práva, tak v souladu se stanovami společnosti.

Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2022 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 2022.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 28.4.2023


PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva


Ing. Ivo Přibyl
člen představenstva

11. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

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

**Zpráva statutárního orgánu společnosti PHARMOS, a.s. pro rozhodné účetní období
od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022**

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 (léčivy a léčivými přípravky), jejich skladování, vyskladnění a prodej zdravotnickým zařízením či dalším distribučním společnostem, a to v souladu se zněním zákona o léčivech č.378/2007 Sb. a v režimu zákona č. 167/1998 Sb. v platném znění.

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

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

Vztah k ovládané osobě: osoba ovládající ovládanou osobu

OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

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

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
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
Lazaret s.r.o. se sídlem Palachova 779/9, Litoměřice, PSČ 412 01, IČ: 27279847
Sano Zábřeh s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28630998
Zálabská lékárna, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 49546091
MUDr. Alena Bohumínská, s.r.o. „v likvidaci“ se sídlem Štefánikova 1301/4, PSČ: 742 21, Kopřivnice
IČ: 29452741

Dále:

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

Společnost Lekis je součásti 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 ovládá
společnost **LDN Servis s.r.o.** se sídlem Havlíčkova 206, 394 64 Počátky, IČ: 28066367
PHRMS Real Estate, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava, PSČ: 716 00, IČ: 17758301

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

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

Neexistují takové osoby.

ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

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

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

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

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 č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | Česká lékárnická, a.s. | Nebytové prostory Ostrava | Ne |
| Dodatek č. 2 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 úročené úložce | Česká lékárnická, a.s. | Úročená úložka | Ne |
| Dodatek č. 1 - úročená úložka z 1.10.2018 | Česká lékárnická, a.s. | Úročená úložka | Ne |
| Dodatek č. 2 - úročená úložka z 1.4.2022 | Česká lékárnická, a.s. | Úročená úložka | Ne |
| Smlouva o poskytování služeb - vedení mzdové agendy | Česká lékárnická, a.s. | Vedení mzdové agendy | Ne |
| Smlouva o odměně k zajištění závazku | Česká lékárnická, a.s. | Smlouva o odměně k zajištění závazku | Ne |

GALMED, a.s.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma |
|--------------------------------------|----------------|---|---------------|
| Rámcová kupní smlouva z 31.12.2015 | 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 |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Brandýsek | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Brandýsek | Ne |
| Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 14.6.2017 | GALMED a.s. | Nebytové prostory Brandýsek | Ne |
| Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Brandýsek | Ne |
| Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Brandýsek | Ne |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Pchery - Theodor | Ne |
| Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Pchery - Theodor | Ne |
| Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2013 | GALMED a.s. | Nebytové prostory Pchery - Theodor | Ne |
| Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 24.6.2015 | GALMED a.s. | Nebytové prostory Pchery - Theodor | Ne |
| Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 22.12.2015 | GALMED a.s. | Nebytové prostory Pchery - Theodor | Ne |
| Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Pchery - Theodor | Ne |
| Dodatek č. 6 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Pchery - Theodor | Ne |
| Dodatek č. 7 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | GALMED a.s. | Nebytové prostory Pchery - Theodor | Ne |
| Rámcová smlouva o balení | GALMED a.s. | Přebalení dodávek | Ne |
| Smlouva o vedení konsignačního skladu | GALMED a.s. | Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor) | Ne |
| Dodatek ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 22.7.2004 | GALMED a.s. | Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor) | Ne |
| Dodatek č. 2 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 28.1.2005 | GALMED a.s. | Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor) | Ne |
| Dodatek č. 3 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 20.4.2009 | GALMED a.s. | Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor) | Ne |
| Smlouva o poskytnutí prodejního týmu | GALMED a.s. | Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed | Ne |
| Smlouva o poskytování distribuční služby ze dne 16.2.2019 | GALMED a.s. | Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby | GALMED a.s. | Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby | Ne |
| Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby | GALMED a.s. | Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby | Ne |
| Smlouva o bonusu za prodeje zboží | GALMED a.s. | Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám | Ne |
| Dodatek č. 4 ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží ze dne 3.1.2022 | GALMED a.s. | Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám | Ne |
| Rámcová kupní smlouva o nákupu přípravků ze souběžného dovozu | GALMED a.s. | Nákup zboží, léky, přípravky ze SD | Ne |
| Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě o nákupu přípravků ze souběžného dovozu | GALMED a.s. | Nákup zboží, léky, přípravky ze SD | Ne |

Jihlavská lékárnická, s.r.o.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Připadlost újma |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | Jihlavská lékárnická, s.r.o. | Nebytové prostory Ostrava | Ne |

| | | | |
|--|------------------------------|--|----|
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | Jihlavská lékárnická, s.r.o. | Nebytové prostory Ostrava | Ne |
| Smlouva o zajištění distribuce | Jihlavská lékárnická, s.r.o. | Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zajištění distribuce | Jihlavská lékárnická, s.r.o. | Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží | Ne |
| Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zajištění distribuce | Jihlavská lékárnická, s.r.o. | Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží | Ne |
| Smlouva o zprostředkování prodeje zboží | Jihlavská lékárnická, s.r.o. | Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí | Ne |
| Dodatek ke Smlouvě o zprostředkování prodeje zboží | Jihlavská lékárnická, s.r.o. | Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí | Ne |

Dle valné hromady společnosti Jihlavská lékárnická, s.r.o. byl v roce 2022 vyplacen společnosti PHARMOS, a.s. podíl na zisku.

Lazaret s.r.o.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma |
|--|----------------|--|---------------|
| Smlouva o zajištění distribuce | Lazaret s.r.o. | Distribuční služby | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zajištění distribuce | Lazaret s.r.o. | Distribuční služby | Ne |
| Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zajištění distribuce | Lazaret s.r.o. | Distribuční služby | Ne |
| Smlouva o zajištění přepravy LP | Lazaret s.r.o. | Přeprava LP | Ne |
| Rámcová kupní smlouva | Lazaret s.r.o. | Zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | Ne |
| Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě | Lazaret s.r.o. | Zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment | Ne |

LDN servis s.r.o.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma |
|-------------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| Úročená úložka | LDN servis s.r.o. | Úročená úložka | Ne |
| Dodatek č. 1 k úročené úložce | LDN servis s.r.o. | Úročená úložka | Ne |
| Dodatek č. 2 k úročené úložce | LDN servis s.r.o. | Úročená úložka | Ne |

Lekis s.r.o.

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

Lektrans Bohemia s.r.o.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma |
|--|-------------------------|------------------------|---------------|
| Smlouva o kvalitě přepravy zboží | Lektrans Bohemia s.r.o. | Kvalita přepravy zboží | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží | Lektrans Bohemia s.r.o. | Kvalita přepravy zboží | Ne |

| | | | |
|---|--------------------------------|--|-----------|
| <i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Nebytové prostory Brandýsek</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Nebytové prostory Brandýsek</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Nebytové prostory Brandýsek</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Nebytové prostory Ostrava</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Nebytové prostory Ostrava</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Nebytové prostory Ostrava</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 15.6.2019</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 1TR 1898</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 31.1.2019</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 5AR 5770</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku z 20.7.2018</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 7H0 7216</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 7T5 1092</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 5AZ 1411</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 5AU 4401</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o poskytování přepravních služeb</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Přeprava zaměstnanců</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o poskytování přepravních služeb</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Přeprava zboží</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7631508</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7631509</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7631510</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7631511</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7791441</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7791442</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7791444</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7791449</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7793370</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7793382</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7793383</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7793546</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7794021</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7921702</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7120449</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7120445</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7121155</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7121154</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7123499</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Ručitelské prohlášení č. 7228548</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Ručení za závazky</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek ř. 1 ke Smlouvě o nájmu</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o údržbě a servisu vozidel</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Údržba a servis vozidel</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 1 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o přepravě</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 2 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i> | <i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i> | <i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i> | <i>Ne</i> |

| | | | |
|---|-------------------------|--|----|
| 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. 10 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.1.2022 | Lektrans Bohemia s.r.o. | Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t. | Ne |
| Dodatek č. 11 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2022 | 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 |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | Lektrans Bohemia s.r.o. | Nebytové prostory Tábor | Ne |

LEKTRANS s.r.o.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Připomínka |
|---|-----------------|--|------------|
| 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 |
| Dodatek č. 2 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 |
| Dodatek č. 2 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 1TX 1526 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 2BI 5142 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 3AL 7561 | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 3AL 7561 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 3AS 1083 | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 3AS 1083 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 4SC 9534 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 4ST 7637 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 5AP 6161 | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 5AP 6161 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 5AR 4736 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 5AR 8427 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 5AU 4401 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6AI 1735 (převzato FÚZÍ společnosti PHARMACY) | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6AI 1735 (převzato FÚZÍ společnosti PHARMACY) | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6AM 2724 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6AU 6332 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6AU 7342 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6AV 5545 | Ne |

| | | | |
|--|------------------------|---|-----------|
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 6AX 9719</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 6E2 7919</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 6T8 7645</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 6T8 7645</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 6T8 7645</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 7T1 3134</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 7T5 0796</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 0796</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 0796</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 7T5 2432</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 2432</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 2432</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 7T9 2093</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 2093</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 2093</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 7T9 2756</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 2756</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 2756</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 8T2 1937</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 1937</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 1937</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 8T2 3596</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 3596</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 3596</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 8T2 3597</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 3597</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 3597</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 9T6 3705</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 3705</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Pronájem vozidla 9T6 3707</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 3707</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Smlouva o přepravě</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Zajištění přepravy zboží</i> | <i>Ne</i> |
| <i>Dodatek ke Smlouvě o přepravě</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i> | <i>Ne</i> |
| <i>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. 2 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> |
| <i>Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i> | <i>LEKTRANS s.r.o.</i> | <i>Přeprava zboží</i> | <i>Ne</i> |

| | | | |
|---|-----------------|--|----|
| 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 |
| Dodatek č. 10 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.1.2022 | LEKTRANS s.r.o. | Přeprava zboží | Ne |
| Dodatek č. 11 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2022 | LEKTRANS s.r.o. | Přeprava zboží | Ne |
| Dodatek č. 12 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.7.2022 | 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 |
| Ručitelské prohlášení č. 7123497 | LEKTRANS s.r.o. | Ručení za závazky | Ne |
| Ručitelské prohlášení č. 7134752 | LEKTRANS s.r.o. | Ručení za závazky | Ne |
| Ručitelské prohlášení č. 7134928 | 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 |
| Dodatek č.1 ke Smlouvě 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 |
| Dodatek č.1 ke Smlouvě 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 |
| Dodatek č.1 ke Smlouvě 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 |

Nemocnice Počátky, s.r.o.

| <i>Název</i> | <i>Smluvní strana</i> | <i>Popis plnění</i> | <i>Případná újma</i> |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|
| Úročená úložka | Nemocnice Počátky, s.r.o. | Úročená úložka | Ne |
| Dodatek č. 1 k úročené úložce | Nemocnice Počátky, s.r.o. | Úročená úložka | Ne |
| Dodatek č. 2 k úročené úložce | Nemocnice Počátky, s.r.o. | Úročená úložka | Ne |

Dle valné hromady společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. byl v roce 2022 vyplacen společnosti PHARMOS, a.s. podíl na zisku.

PHRMS Real Estate s.r.o.

| <i>Název</i> | <i>Smluvní strana</i> | <i>Popis plnění</i> | <i>Případná újma</i> |
|--|--------------------------|--|----------------------|
| Smlouva o nájmu nebytových prostor | PHRMS Real Estate s.r.o. | Nebytové prostory Ostrava | Ne |
| Smlouva o poskytnutí dobrovolného nepeněžitého příplatku mimo základní kapitál | PHRMS Real Estate s.r.o. | Poskytnutí dobrovolného nepeněžitého příplatku mimo základní kapitál | Ne |

Pražská lékárnická, s.r.o.

| <i>Název</i> | <i>Smluvní strana</i> | <i>Popis plnění</i> | <i>Případná újma</i> |
|---|----------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| 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 |
| Uznaní dluhu z 28.7.2020 | Pražská lékárnická, s.r.o. | Splátkový kalendář | Ne |
| Uznaní dluhu a splátkový kalendář dodatek č. 1 | Pražská lékárnická, s.r.o. | Splátkový kalendář | Ne |
| Dohoda o poskytnutí bonusu | Pražská lékárnická, s.r.o. | Dohoda o poskytnutí bonusu | Ne |

Sanovia, a.s.

| <i>Název</i> | <i>Smluvní strana</i> | <i>Popis plnění</i> | <i>Případná újma</i> |
|---|-----------------------|---|----------------------|
| 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 |
| 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 |
| Dodatek č. 2 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 8774 | Ne |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku | Sanovia, a.s. | Pronájem vozidla 7T9 2756 | Ne |
| Smlouva o zajištění logistických služeb | Sanovia, a.s. | Přeprava zásilek mezi provozovnami | 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 |
| Dodatek č. 5 k Rámcové kupní smlouvě | Sanovia, a.s. | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment | Ne |
| Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání | Sanovia, a.s. | Lékárna v Hradci Králové | Ne |
| Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání | Sanovia, a.s. | Lékárna v Hradci Králové | Ne |
| Smlouva na praní prádla – Lékárna Sano | Sanovia, a.s. | Sběr, praní, zehlení a svoz prádla | Ne |
| Dohoda o nočním závozu – Lékárna Atakama | Sanovia, a.s. | Noční závoz | Ne |
| Dohoda o nočním závozu | Sanovia, a.s. | Noční závoz | Ne |
| Dohoda o přepravě zásilek e-shopu lékárny Sano Hradec Králové | Sanovia, a.s. | Přeprava zásilek e-shopu lékárny Sano Hradec Králové | Ne |

SoftPharm s.r.o.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Připadnutý číslo |
|------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| Smlouva 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 |
| Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | SoftPharm s.r.o. | Nebytové prostory Ostrava | Ne |
| Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor | SoftPharm s.r.o. | Nebytové prostory Ostrava | Ne |
| Servisní smlouva číslo 2011/2 | SoftPharm s.r.o. | Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele | 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 |
| Dodatek č. 5 k Servisní smlouvě číslo 2012/1 | SoftPharm s.r.o. | Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele | Ne |

Zálabská lékárna, s.r.o.

| Název | Smluvní strana | Popis plnění | Případná újma |
|------------------------|--------------------------|--------------|---------------|
| Dohoda o nočním závozu | Zálabská lékárna, s.r.o. | Noční závoz | 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.

HODNOCENÍ VZTAHŮ A RIZIK V RÁMCI SKUPINY

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

Příklady plynoucích výhod:

- využití výhodného financování Skupiny jako celku bankovními institucemi
- využívání synergii v rámci Skupiny související s přepravou zboží a její optimalizace
- 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 poskytuje 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 31.3.2023 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy

V Ostravě dne 31.3.2023

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

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

Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
 vypracované podle ust. § 82 zákona o obchodních korporacích (zákon čís. 90/2012 Sb.)
 Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině (Stav k datu 31.12.2022)



12.ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2022

12.1 ROZVAHA

| Minimální závazný výčet vhláškv č. 500/2002 Sb. | | ROZVAHA v plném rozsahu ke dni 31.12.2022 (v celých tisících Kč) | | | Obchodní firma PHARMOS, a.s. |
|--|--|---|-----------------|------------------|---|
| | | IČ 19010290 | | | Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00 |
| Označení a | AKTIVA b | Běžné účetní období | | | Minulé úč. Netto |
| | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 3 626 220 | -505 099 | 3 121 121 | 3 083 872 |
| B. | Stálá aktiva | 935 394 | -448 804 | 486 590 | 464 484 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 135 443 | -65 086 | 70 357 | 41 940 |
| 2. | Ocenitelná práva | 65 218 | -65 086 | 132 | 850 |
| 2.1. | Software | 38 676 | -38 544 | 132 | 850 |
| 2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 26 542 | -26 542 | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 70 225 | | 70 225 | 41 090 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 70 225 | | 70 225 | 41 090 |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 536 978 | -338 700 | 198 278 | 214 229 |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby | 293 560 | -125 757 | 167 803 | 192 206 |
| 1.1. | Pozemky | 65 760 | | 65 760 | 70 549 |
| 1.2. | Stavby | 227 800 | -125 757 | 102 043 | 121 657 |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 120 368 | -106 594 | 13 774 | 16 915 |
| 3. | Ocenovací rozdíl k nabytému majetku (+/-) | 110 207 | -106 276 | 3 931 | 2 346 |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 216 | -73 | 143 | 150 |
| 4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 216 | -73 | 143 | 150 |
| 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 12 627 | | 12 627 | 2 612 |
| 5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 12 627 | | 12 627 | 2 612 |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 262 973 | -45 018 | 217 955 | 208 315 |
| B. III. 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 262 251 | -45 018 | 217 233 | 207 593 |
| 3. | Podíly - podstatný vliv | 722 | | 722 | 722 |
| C. | Obecná aktiva | 2 688 291 | -56 295 | 2 631 996 | 2 616 323 |
| C. I. | Zásoby | 1 134 494 | -1 157 | 1 133 337 | 1 149 897 |
| 3. | Výrobky a zboží | 1 134 494 | -1 157 | 1 133 337 | 1 149 897 |
| 3.2. | Zboží | 1 134 494 | -1 157 | 1 133 337 | 1 149 897 |
| C. II. | Pohledávky | 1 491 276 | -55 138 | 1 436 138 | 1 403 621 |
| C. II. 1. | Dlouhodobé pohledávky | 50 661 | | 50 661 | 58 164 |
| 1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 50 661 | | 50 661 | 58 164 |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 1 440 615 | -55 138 | 1 385 477 | 1 345 457 |
| 2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 1 108 812 | -55 138 | 1 053 674 | 989 786 |
| 2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 178 367 | | 178 367 | 219 708 |
| 2.4. | Pohledávky - ostatní | 153 436 | | 153 436 | 135 963 |
| 2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 1 063 | | 1 063 | 6 808 |
| 2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 10 875 | | 10 875 | 1 137 |
| 2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 134 667 | | 134 667 | 121 312 |
| 2.4.6. | Jiné pohledávky | 6 831 | | 6 831 | 6 706 |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 62 521 | | 62 521 | 62 805 |
| C. IV. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 626 | | 626 | 584 |
| 2. | Peněžní prostředky na útech | 61 895 | | 61 895 | 62 221 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 2 535 | | 2 535 | 3 065 |
| D. 1. | Náklady příštích období | 2 535 | | 2 535 | 3 065 |
| 3. | Příjmy příštích období | | | | |

| Označení | PASIVA | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|----------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|
| a | b | | |
| | PASIVA CELKEM | 3 121 121 | 3 083 872 |
| A. | Vlastní kapitál | 773 444 | 744 354 |
| 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 | 226 152 | 168 034 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhraná ztráta minulých let | 226 152 | 168 034 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | 29 250 | 58 278 |
| B. + C. | Cizí zdroje | 2 347 088 | 2 339 055 |
| B. | Rezervy | 34 909 | 21 256 |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 28 511 | 15 000 |
| 4. | Ostatní rezervy | 6 398 | 6 256 |
| C. | Závazky | 2 312 179 | 2 317 799 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky | 51 354 | 73 065 |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 51 354 | 72 603 |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | | 462 |
| C. II. | Krátkodobé závazky | 2 260 825 | 2 244 734 |
| C. II. 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 130 642 | 424 504 |
| C. II. 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | | 950 |
| C. II. 4. | Závazky z obchodních vztahů | 1 943 421 | 1 636 287 |
| C. II. 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 148 281 | 156 276 |
| C. II. 8. | Závazky ostatní | 38 481 | 26 717 |
| C. II. 8.3. | Závazky k zaměstnancům | 9 159 | 8 661 |
| C. II. 8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 4 371 | 4 005 |
| C. II. 8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 15 817 | 568 |
| C. II. 8.6. | Dohadné účty pasivní | 8 967 | 10 743 |
| C. II. 8.7. | Jiné závazky | 167 | 2 740 |
| D. | Časové rozlišení | 589 | 463 |
| D. 1. | Výdaje příštích období | 439 | 463 |
| D. 2. | Výnosy příštích období | 150 | |

Sestaveno dne: 28.4.2023 Schváleno dne: 28.4.2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Předmět podnikání: Koupě zpoží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

| Minimální závazný výčet výhlášky č. 500/2002 Sb. | | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu ke dni 31.12.2022 (v celých tisících Kč) | | Obchodní firma PHARMOS, a.s. Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00 |
|---|--|--|--------------|--|
| Označení a | TEXT b | Skutečnost v účetním období | | |
| | | běžném 1 | minulém 2 | |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 60 148 | 48 148 | |
| II. | Tržby za prodej zboží | 12 407 687 | 11 194 639 | |
| A. | Výkonová spotřeba | 12 206 478 | 11 025 291 | |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 11 994 287 | 10 832 945 | |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 21 861 | 15 614 | |
| A.3. | Služby | 190 330 | 176 732 | |
| D. | Osobní náklady | 167 942 | 162 486 | |
| D.1. | Mzdové náklady | 123 061 | 119 152 | |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 44 881 | 43 334 | |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 38 620 | 37 377 | |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 6 261 | 5 957 | |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | -53 563 | 12 519 | |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 12 803 | 16 200 | |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 12 803 | 16 200 | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | -614 | -1 448 | |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | -65 752 | -2 233 | |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 1 334 599 | 1 257 230 | |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 12 | 65 133 | |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 1 334 587 | 1 192 097 | |
| F. | Ostatní provozní náklady | 1 399 880 | 1 261 017 | |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 0 | 27 985 | |
| F.3. | Daně a poplatky | 6 528 | 6 567 | |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 13 832 | 19 018 | |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 1 379 520 | 1 207 447 | |
| * | Provozní výsledek hospodaření | 81 697 | 38 704 | |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 24 000 | 20 000 | |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 24 000 | 20 000 | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 26 | 174 | |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 26 | 174 | |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 7 602 | -20 288 | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 29 275 | 13 693 | |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 29 275 | 13 693 | |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 9 243 | 11 517 | |
| K. | Ostatní finanční náklady | 49 301 | 17 925 | |
| * | Finanční výsledek hospodaření | -52 909 | 20 361 | |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním | 28 788 | 59 065 | |
| L. | Daň z příjmů | -462 | 787 | |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 0 | 325 | |
| L.2. | Daň z příjmů odložená | -462 | 462 | |
| *** | Výsledek hospodaření po zdanění | 29 250 | 58 278 | |
| **** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 29 250 | 58 278 | |
| * | Čistý obrat za účetní období | 13 835 703 | 12 531 708 | |
| Sestaveno dne: 28.4.2023 Schváleno dne: 28.4.2023 | | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky | | |
| Právní forma účetní jednotky: akciová společnost | | Předmět podnikání: koupa zboží a učelem jeho dalšího prodeje a prodej | | |
| Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188 | | | | |

12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

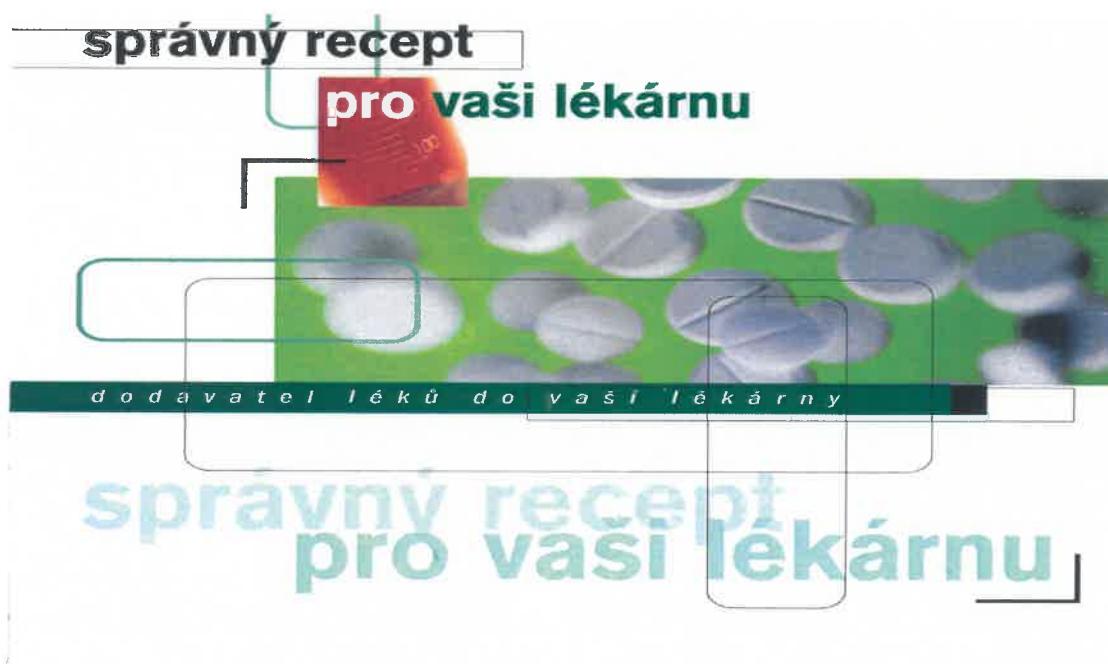
| Výkaz změn vlastního kapitálu | | | | | | | | | | | Obchodní firma PHARMOS, a. s. Sídlo Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00 | | | | | | | |
|--|--|------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|-----------|---------------|----------------|----|---|----|----|----|----|--------|---------|--------|
| k 31.12.2022 (v celých tis.Kč) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | základní kapitál | Ostatní kapit.fondy | změny zákl. kap. | Rezervní fond | Ostatní fondy | VHMO | Jiný VHML | VHBO | VK celkem | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 |
| Počáteční stav 1.1. 2021 | 342 800 | 35 242 | 0 | 140 000 | 0 | 142 135 | 0 | 26 054 | 686 231 | | | | | | | | | |
| Upsání navýšení základního kapitálu | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Emisní ažio z navýšení základního kapitálu | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Ocenňovací rozdíly z přecenění z obchodních | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Přiděl do rezervního fondu z VH | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Přiděl na výplatu dividend | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Přiděl na výplatu tantiém | | | | | | | | | | | | | | | | | -155 | -155 |
| Přiděl do nerozděleného zisku min.let | | | | | | | | | | | | | | | | 25 899 | -25 899 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného období | | | | | | | | | | | | | | | | | 58 278 | 58 278 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Cerpání sociálního fondu | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Rozdíl ze zaokrouhlení | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Konečný stav 31.12. 2021 | 342 800 | 35 242 | 0 | 140 000 | 0 | 168 034 | 0 | 58 278 | 744 354 | | | | | | | | | |
| Počáteční stav 1.1. 2022 | 342 800 | 35 242 | 0 | 140 000 | 0 | 168 034 | 0 | 58 278 | 744 354 | | | | | | | | | |
| Upsání navýšení základního kapitálu | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Emisní ažio z navýšení základního kapitálu | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Ocenňovací rozdíly z přecenění z obchodních podílů | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Přiděl do rezervního fondu z VH | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Přiděl na výplatu dividend | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Přiděl na výplatu tantiém | | | | | | | | | | | | | | | | | -160 | -160 |
| Přiděl do nerozděleného zisku min.let | | | | | | | | | | | | | | | | 58 118 | -58 118 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného období | | | | | | | | | | | | | | | | | 29 250 | 29 250 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Cerpání sociálního fondu | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Rozdíl ze zaokrouhlení | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Konečný stav 31.12. 2022 | 342 800 | 35 242 | 0 | 140 000 | 0 | 226 152 | 0 | 29 250 | 773 444 | | | | | | | | | |
| Právní forma účetní jednotky : akciová společnost | Sestaveno dne: 28.4.2023 | | | | | | | | | | Schváleno dne: 28.4.2023 | | | | | | | |
| Předmět podnikání : | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej | Podpisový záznam statutárního orgánu : | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 188 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

12.4 PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VČETNĚ VÝKAZU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH



Příloha v účetní závěrce

01.01.2022–31.12.2022



33

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



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

OBSAH PŘÍLOHY

| | |
|--|-----------|
| 1. POPIS SPOLEČNOSTI | 36 |
| 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 39 |
| 3. ÚČETNÍ METODY | 39 |
| a) Dlouhodobý nehmotný majetek | 39 |
| b) Dlouhodobý hmotný majetek | 39 |
| c) Finanční majetek | 40 |
| d) Zásoby | 40 |
| e) Pohledávky | 41 |
| f) Deriváty | 41 |
| g) Vlastní kapitál | 41 |
| h) Cizí zdroje | 42 |
| i) Leasing | 42 |
| j) Devizové operace | 42 |
| k) Použití dohadů a účtů časového rozlišení | 42 |
| l) Účtování výnosů a nákladů | 42 |
| m) Daň z příjmů | 43 |
| n) Dotace/Investiční pobídky | 43 |
| o) Následné události | 43 |
| p) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období | 43 |
| 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK | 44 |
| a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) | 44 |
| b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) | 45 |
| c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč) | 46 |
| 5. ZÁSOBY | 48 |
| 6. POHLEDÁVKY | 48 |
| 7. OPRAVNÉ POLOŽKY | 49 |
| 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK | 49 |
| 9. OSTATNÍ AKTIVA | 49 |
| 10. VLASTNÍ KAPITÁL | 50 |
| 11. REZERVY | 51 |
| 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY | 51 |
| 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY | 51 |

| | |
|--|-----------|
| 14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI..... | 53 |
| 15. OSTATNÍ PASIVA | 54 |
| 16. DERIVÁTY..... | 54 |
| 17. DAŇ Z PŘÍJMŮ | 54 |
| 18. LEASING | 55 |
| 19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE | 55 |
| 20. VÝNOSY..... | 56 |
| 21. OSOBNÍ NÁKLADY | 56 |
| 22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAМИ | 57 |
| 23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ..... | 58 |
| 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 PENĚZNÍCH TOCÍCH | 63 |

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název: PHARMOS, a.s.

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

Právní forma: akciová společnost

IČ: 19010290

DIČ: CZ19010290

Předmět činnosti společnosti:

lékárenský velkoobchod, zprostředkování logistických služeb

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

Datum vzniku společnosti:

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

Datum zahájení činnosti účetní jednotky: 30.04.1991

Rozvahový den: 31.12.2022

Okamžik sestavení účetní závěrky: 28.4.2023

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

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

| Jméno fyzické osoby, název právnické osoby | Sídlo | Stav k 31.12.2022 | | Stav k 31.12.2021 | |
|--|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | 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 |

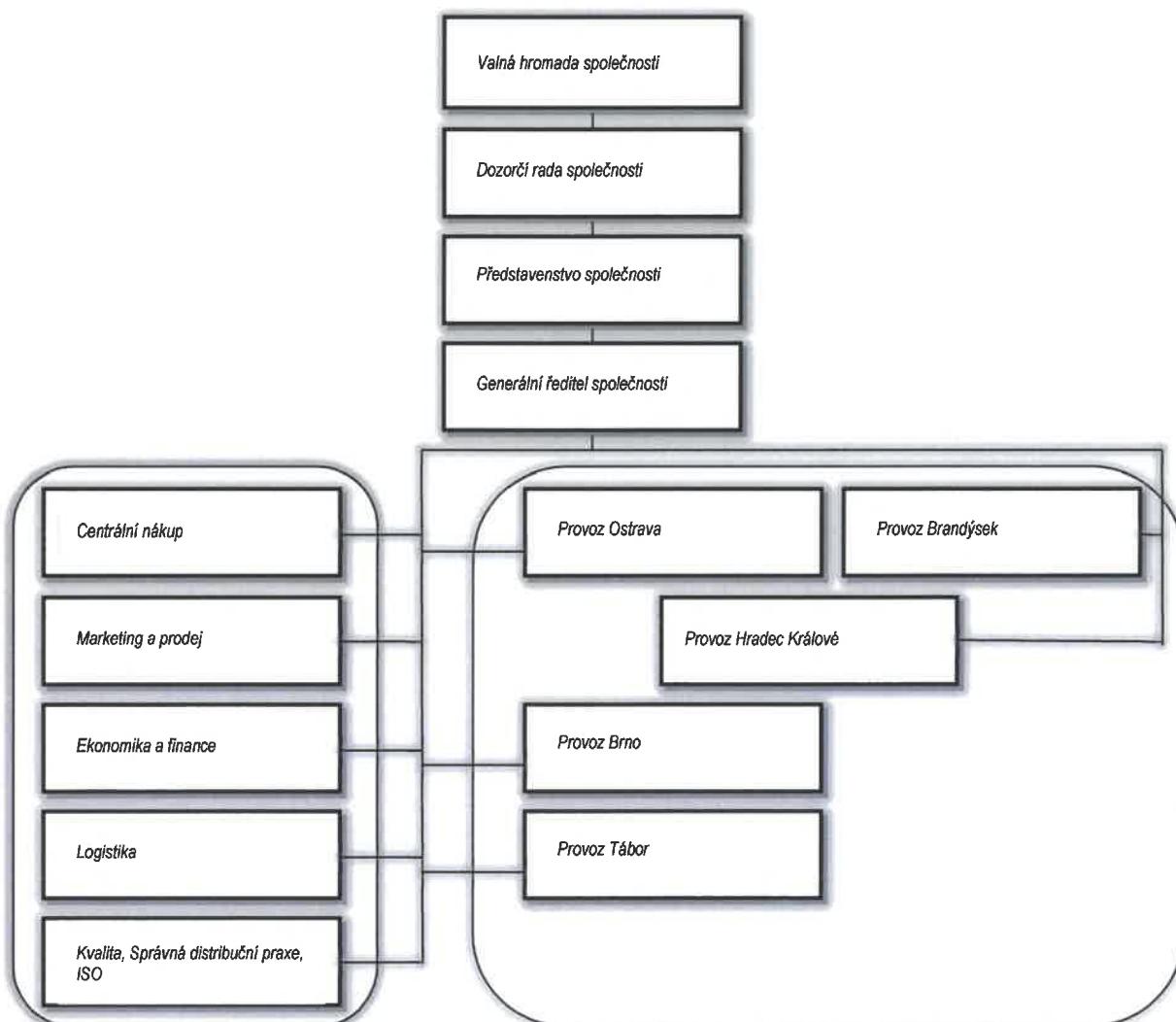
V roce 2016 Česká lékárnická, a.s. odkoupila podíl od společnosti PHOENIX International Beteiligungs GmbH na základě Smlouvy o převodu cenných papírů ze dne 20.12.2016.

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

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

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

Organizační struktura PHARMOS, a.s.



Složení dozorčí rady společnosti:

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

Složení představenstva společnosti:

| | |
|-------------------------|---------------------|
| předseda představenstva | PharmDr. Jiří Korta |
| člen představenstva | Ing. Ondřej Moravec |
| člen představenstva | Ing. Ivo Přibyl |

| 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 | Přibyl | 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 |

Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

K datu sestavení účetní závěrky 28.4.2023 nedošlo k žádným změnám.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

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 2021 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Na účty dlouhodobého nehmotného majetku se účtuje majetek s dobou použitelností delší než jeden rok a s pořizovací cenou přesahující 60 tis. Kč. Nehmotný majetek s nižší pořizovací hodnotou je účtován okamžitě při nákupu do nákladů na účet 518 – Ostatní služby. Tento majetek není veden v podrozvaze ani inventarizován.

Odpisy

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

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 80 tis. Kč. Hmotný majetek s nižší pořizovací hodnotou je účtován do nákladů na účet 501 – Spotřeba materiálu, dle posouzení účetní jednotky je tento majetek dále evidován v operativní evidenci a inventarizován, např. výpočetní technika s nízkou pořizovací hodnotou.

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitého vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také oceňovací rozdíl k nabytému majetku v souhrnné výši 105 803 tis. Kč, přičemž tento oceňovací rozdíl představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitého vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaným 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitého vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činila k datu účetní závěrky za rok 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 účtuje 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.

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, kromě cenných papírů k obchodování, které se ocení pouze pořizovací cenou.

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

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Každým rokem se majetkové účasti testují na snížení hodnoty v případě, že reálná hodnota je nižší než cena pořízení, vytvoří se opravná položka k finančnímu majetku.
- Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

Pokud dochází k poklesu 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 31.12.2022.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtuje 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 pomocí 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 přihlášením k období realizace.

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

n) Dotace/Investiční pobídky

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

V roce 2022 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.

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 způsobu oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období

V roce 2022 došlo ke změně v definici a účtování dlouhodobého hmotného majetku viz bod 3.b této přílohy.

Hmotný majetek se zvýšil z pořizovací ceny 40 tis. Kč na 80 tis. Kč. Nehmotný majetek z hlediska dani z příjmu se odpisuje daňově stejně jako účetně a hranici pro rozeznání nehmotného majetku si volí účetní jednotka sama, společnost PHARMOS, a.s. zachovala zařazení do majetku a odpisování nehmotného majetku nad 60 tis. Kč.

Drobný majetek pod 40 tis. Kč se účtuje rovnou do nákladů.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|---------------|---------------|------------------|
| Software | 55 930 | - | 18 830 | 37 100 |
| Ocenitelná práva | 26 542 | - | - | 26 542 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 737 | - | 160 | 1 577 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 41 090 | 29 135 | | 70 225 |
| Celkem 2022 | 125 299 | 29 135 | 18 990 | 135 444 |
| Celkem 2021 | 104 131 | 21 658 | 490 | 125 299 |

Nejvýznamnější a zároveň jediný přírůstek na nedokončeném dlouhodobém nehmotném majetku je pořízení nového účetního softwaru Microsoft Dynamics 365.

OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje | Vyřazení | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota korekce |
|----------------------------------|--------------------|--------------|----------|---------------|------------------|-----------------|------------------------|
| Software | 55 082 | 716 | | 18 830 | 36 968 | | 36 967 |
| Ocenitelná práva | 26 542 | | | | 26 542 | | 26 542 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 736 | 1 | | 160 | 1 577 | | 1 577 |
| Celkem 2022 | 83 359 | 717 | | 18 990 | 65 087 | | 65 086 |
| Celkem 2021 | 81 152 | 2 696 | - | 490 | 83 358 | - | 83 359 |

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|----------------|----------------|---------|------------------|
| Pozemky | 70 549 | 4 789 | 9 578 | | 65 760 |
| Stavby | 242 256 | 145 | 14 601 | | 227 800 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 118 941 | 1 396 | 2 566 | | 117 771 |
| Dopravní prostředky | 489 | | | | 489 |
| Inventář | 2 108 | | | | 2 108 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 216 | | | | 216 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 2 612 | 11 740 | 1 725 | | 12 627 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | - | - | - | - | - |
| Opravná položka k nabytému majetku | 108 388 | 1 819 | | | 110 207 |
| Celkem 2022 | 545 559 | 19 889 | 28 470 | | 536 978 |
| Celkem 2021 | 520 162 | 126 866 | 101 469 | - | 545 559 |

Nejvýznamnější část přírůstku a úbytku nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku tvoří nákup pozemku v Brně Líšni, který byl zařazen do užívání.

OPRÁVKY

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace, vyřazení | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota korekce |
|------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|
| Stavby | 120 599 | 19 759 | 14 601 | 125 757 | - | 125 757 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 102 026 | 4 613 | 2 642 | 103 997 | - | 103 997 |
| Dopravní prostředky | 489 | - | - | 489 | - | 489 |
| Inventář | 2 108 | - | - | 2 108 | - | 2 108 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 66 | 7 | - | 73 | - | 73 |
| Opravná položka k nabytému majetku | 106 042 | 234 | - | 106 276 | - | 106 276 |
| Celkem 2022 | 331 330 | 24 613 | 17 243 | 338 700 | | 338 700 |
| Celkem 2021 | 328 725 | 13 701 | 11 095 | 331 330 | | 331 330 |

ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

| Název majetku | Pořiz. hodnota | Forma zajištění |
|--|--------------------|---|
| Skladový areál Ostrava, Radvanice (budova a pozemek) | 50 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) | 71 mil. Kč | zást.právo pro ČSOB, a.s. – 30.9.2021 + budoucí pohledávky do výše 500 mil. Kč |
| Celkem 2022 | 185 mil. Kč | |
| Celkem 2021 | 176 mil. Kč | |

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2015, 2016 a roku 2017 přecenila obchodní podíly metodou ekvivalence ve společnosti Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč) nabyté od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. Další ovládanou společností 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 Smlouv o převodu podílu ze dne 2.5.2018 společnost PHARMOS, a.s. koupila 100% obchodní podíl ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o.

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

V roce 2018 se společnost z důvodu investice do koupě 100% obchodního podílu ve společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o., rozhodla o změně způsobu účtování tohoto majetku a to metodou ocenění hodnotou pořízení. Hlavním důvodem je vykázání reálné hodnoty majetku a hospodaření společnosti. Při účtování přecenění metodou ekvivalence by docházelo ke zkreslení vykazovaných aktiv společnosti, kdy by docházelo k odchýlení reálné a účetní hodnoty majetku, což je v rozporu se zásadou věrného a poctivého zobrazení v účetnictví.

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 – 2022

| Název společnosti | Sídlo | Pořizovací cena | Podíl v % | Opravná položka | Dividendy | Zisk / ztráta Běžného roku |
|-------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
| Lekis s.r.o. | Ostrava, ČR | 119 | 17% | - | - | 887 |

Minulé období – 2021

| Název společnosti | Sídlo | Pořizovací cena | Podíl v % | Opravná položka | Dividendy | Zisk / ztráta Běžného roku |
|-------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
| Lekis s.r.o. | Ostrava, ČR | 119 | 17% | - | - | 500 |

Podíly s rozhodujícím a podstatným vlivem:

Běžné období – 2022

| Název společnosti | Sídlo | Pořizovací cena | Podíl v % | Opravná položka | Dividendy | Zisk / ztráta Běžného roku |
|-----------------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
| Jihlavská lékárnická s.r.o. | Ostrava, ČR | 11 300 | 100 % | - | - | 4 487 |
| Nemocnice Počátky, s.r.o. | Počátky, ČR | 233 709 | 100 % | 45 018 | 20 000 | 16 176 |

Minulé období – 2021

| Název společnosti | Sídlo | Pořizovací cena | Podíl v % | Opravná položka | Dividendy | Zisk / ztráta Běžného roku |
|-----------------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
| Jihlavská lékárnická s.r.o. | Ostrava, ČR | 11 300 | 100 % | - | - | 4 910 |
| Nemocnice Počátky, s.r.o. | Počátky, ČR | 233 709 | 100 % | 37 416 | 20 000 | 31 237 |

5. ZÁSOBY

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 652 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 505 tis. Kč)

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2022 a 2021 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 konkurenčním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2022 a 2021 pohledávky ve výši 45 959 tis. Kč a 21 113 tis. Kč.

POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

| | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|------------|--------------------|--------------------|
| | Z obchodního styku | Z obchodního styku |
| Do 30 | 30 244 | 37 102 |
| 31–60 | 3 871 | 7 524 |
| 61 – 90 | 2 048 | 2 958 |
| 91 – 180 | 2 432 | 3 247 |
| 181 a více | 57 456 | 60 349 |

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 2022 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.).

| | 2022 (v tis. Kč) | | | | 2021 (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 | 211 | 211 | - | - | 28 438 | 27 438 | 1 000 | - |
| Splátkové úročené kalendáře | 68 617 | 18 167 | - | 50 450 | 81 700 | 21 192 | 2 344 | 58 164 |
| Celkem | 68 828 | 18 378 | - | 50 450 | 110 138 | 48 629 | 3 344 | 58 164 |

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 18 213 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 zbyvající pohledávky po splatnosti s poslední splátkou 31.12.2032. Pražská lékárnická s.r.o. v roce 2020 již uhradila splátky až do 31.7.2025, v roce 2021 uhradila splátky do 28.2.2027, v roce 2022 uhradila splátky do 30.9.2027.

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 |
| 2022 | 157 327 | 24,115 | 3 793 948 | - | - | - |
| 2021 | 122 947 | 24,860 | 3 056 462 | - | - | - |

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 31.12.2020 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31.12.2021 | Tvorba opravné položky | Zúčtování opravné položky | Zůstatek k 31.12.2022 |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlouhodobému fin. majetku | 57 704 | - | 20 288 | 37 416 | 7 602 | - | 45 018 |
| Zásobám | 3 219 | | 1 448 | 1 771 | - | 614 | 1 157 |
| Pohledávkám | 123 123 | 28 442 | 30 675 | 120 890 | 743 | 66 495 | 55 138 |

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.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií:

BĚŽNÉ OBDOBÍ – 2022

| 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 – 2021

| 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 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Základní kapitál | 342 800 | 342 800 |
| Změny základního kapitálu | - | - |
| Zákonný rezervní fond | 140 000 | 140 000 |
| Kapitálové fondy – emisní ážio | - | - |
| Statutární a ostatní fondy | - | - |
| Ostatní kapitálové fondy | 35 242 | 35 242 |
| Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let vč. nabytí v odštěpením od České lékárnické, a.s. | 226 152 | 168 034 |
| Hospodářský výsledek běžného účetního období | 29 250 | 58 278 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | | |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Vlastní kapitál celkem | 773 444 | 744 354 |
|-------------------------------|----------------|----------------|

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 26. května 2022 byl hospodářský výsledek za rok 2021 rozdelen následujícím způsobem:

| | |
|--|---------------|
| Příděl na dividendy (hrubá dividenda) | - |
| Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů | 160 |
| Příděl do rezervního fondu | - |
| Příděl do statutárních a ostatních fondů | - |
| Převod do nerozděleného zisku minulých let | 58 118 |
| Zaokrouhlení | - |
| HV 2021 CELKEM | 58 278 |

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

Návrh na rozdelení zisku běžného období:

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

11. REZERVY

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--|--------|---------|----------|--------|---------|----------|
| | tvorba | čerpání | zůstatek | tvorba | čerpání | zůstatek |
| Zákonné (daňové) rezervy | 15 000 | 1 489 | 28 511 | 15 000 | - | 15 000 |
| Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění | 1 616 | 1 580 | 1 616 | 1 580 | 363 | 1 580 |
| Rezerva na nevypl. odměny | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 2 197 | - | 3 000 |
| Rezerva na nevyp. dovolenou | 1 782 | 1 676 | 1 782 | 1 676 | 1 073 | 1 676 |

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykazuje v C.I.2. dlouhodobou část úvěru (splátky nad rok) vůči Moneta Money bank, a.s. ve výši 51 354 tis. Kč. Tento úvěr je splatný 31. 5. 2026.

Společnost neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

| | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---------|--------------------|--------------------|
| | Z obchodního styku | Z obchodního styku |
| Do 30 | 8 534 | 13 012 |
| 31 – 60 | -1 355 | 1 637 |

| | | |
|------------|-------|-------|
| 61 – 90 | -962 | - 677 |
| 91- 180 | -272 | - 902 |
| 181 a více | 7 411 | 1 120 |

Záporné stavy vznikly přijatými opravnými daňovými doklady.

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

| | EUR | | |
|-------------|---------------|----------|-------------|
| | Celkem v měně | Kurz ČNB | Celkem v Kč |
| 2022 | 657 490 | 24,115 | 15 855 359 |
| 2021 | 499 212 | 24,860 | 12 410 413 |

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 81 958 tis. Kč, z nichž podstatná část představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob a budget společnosti Swedish Orphan Biovitrum AB. Tyto závazky jsou ve splatnosti. Konkrétní výše úrokové míry je předmětem obchodního tajemství, úroková míra se však významně neodchyluje od běžných tržních podmínek v obdobných vztazích.

VZTAHY VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM

SPLATNÉ ZÁVAZKY POJISTNÉHO NA SOC. ZABEZPEČENÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

SPLATNÉ ZÁVAZKY VEŘEJNÉHO ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

DAŇOVÉ NEDOPLATKY U FINANČNÍHO ÚŘADU

Nemáme daňové nedoplatky.

VÝZNAMNÉ POTENCIONÁLNÍ ZTRÁTY, NA KTERÉ NEBYLA V ÚČETNICTVÍ TVOŘENA REZERVA

Nejsou známy.

DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

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

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

| | | 2022 | 2021 | |
|----------------|--------------------|---------------------|---------------------|--|
| | Banka | Částka v tis. Kč | Částka v tis. Kč | Zajištění |
| Bankovní úvěry | VÚB, a.s. | 50 000 | 120 000 | Směnka, Pohledávky, Zásoby skladu Brno (limit není stanoven) |
| | ČS, a.s. | 45 000 | 67 000 | Směnka, Pohledávky, Zásoby skladu Tábor (limit nad 60 mil. Kč) |
| | Moneta MB, a.s. | 74 375 | 93 854 | Směnka, Nemovitosti Počátky, podíl v Nemocnici Počátky, vklad na vázaném účtu |
| | ČSOB, a.s. | 0 | 216 254 | Pohledávky, Nemovitosti Brandýsek, Zásoby Ostrava, Brandýsek, Hradec Králové (limit nad 400 mil. Kč, směnka, záruka ČL) |
| Celkem | | 169 375 | 497 108 | |

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2022 a 2021 činily 20 288 tis. Kč a 11 833 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 odúčtuje původní pohledávky za našimi zákazníky a proúčtuje se pohledávka vůči bance.
2. Vzhledem k tomu, že považujeme neuhranění pohledávek našimi zákazníky bance za naprostě 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 neuhranění některých pohledávek bance našimi zákazníky. O penězích přijatých od banky účtujeme jako o úhradě pohledávky za bankou, která byla proúčtována v rámci bodu 1.

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

| Přehled pohledávek postoupených REGRESNĚ k 31.12.2022 | CELKEM v % | CELKEM | Factoring KB a.s. | Factoring České spořitelny a.s. | Raiffeisenbank a.s. | ČSOB Factoring a.s. |
|---|------------|-------------|-------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Limit | | | 250 000 000 | 200 000 000 | 520 000 000 | 200 000 000 |
| Stav neuhraněných pohledávek od faktoringové společnosti k 31.12.2022 | - | 191 525 889 | 1 108 145 | 20 512 216 | 163 002 277 | 6 903 251 |

| | | | | | | |
|---|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stav neuhraných pohledávek k 31.12.2022 ze strany odběratelů postoupených na faktoringové společnosti | 100 % | 890 225 979 | 101 744 619 | 159 561 352 | 441 262 760 | 187 657 248 |
| z toho do splatnosti | 66,38 % | 607 438 288 | 72 351 350 | 71 761 854 | 318 190 286 | 145 134 798 |
| z toho po splatnosti | 33,62 % | 282 787 691 | 29 393 269 | 87 799 498 | 123 072 474 | 42 522 451 |
| z toho neuhraneno do 28.4.2022 | 0,00 % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

15. OSTATNÍ PASIVA

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

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

16. DERIVÁTY

Společnost neeviduje neukončené derivátové operace k rozvahovému dni.

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2022 a 2021 daň z příjmů ve výši 0 tis. Kč a 325 tis. Kč (vykazuje za rok 2022 daňovou ztrátu).

Společnost nemá k 31. 12. 2022 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 aktivou a závazků:

| | 2022 | 2021 |
|---|---------|---------|
| UZC > DZC | 0 | -24 848 |
| Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka | - 4 070 | -14 802 |
| ZC k OP k nabytému majetku | - | - |
| Celkem zdanitelné | -4 070 | -39 650 |
| Odložený daňový závazek (2023 – 19%) | -773 | -7 533 |
| UZC < DZC | 43 021 | - |
| OP k CP | - | - |
| OP k zásobám | 1 157 | 1 771 |
| ZC k OP k nabytému majetku | - | - |
| OP k pohledávkám účetní | 2 374 | 17 930 |

| | | |
|--|--------|-------------|
| Účetní rezervy | 6 398 | 6 256 |
| Neuhrazená daň z převodu nemovitosti | - | - |
| Neuhrazené penále | 230 | 108 |
| Neuhrazené smluvní pokuty a úroky | - | - |
| Neuplatněná daňová ztráta | 31 149 | 11 153 |
| Celkem odčitatelné | 84 328 | 37 218 |
| Odložená daňová pohledávka (2023 – 19%) | 16 022 | 7 071 |
| Odložená daň celkem (+pohl/-záv) | 0 | -462 |

Společnost z důvodu opatrnosti o odložené daňové pohledávce neúčtovala.

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.
Operativní pronájem není používán.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost spravovala k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021 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:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------|---------|
| Zboží v konsignačních skladech | 184 091 | 200 796 |
| Zboží přijaté do komisního prodeje | 9 489 | 8 785 |

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 |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PhMr. Lucie a Aleš Nedopilovi s.r.o. | 4430, 5276 | Říčany-Radošovice |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – ZAMZAM s.r.o. | 4459 | Hlubočepy |

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):

| | 2022 | | | 2021 | | |
|------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | Celkem | Z toho tuzemsko | Z toho EU | Celkem | Z toho tuzemsko | Z toho EU |
| Tržby z běžné činnosti | 12 467 835 | 12 430 503 | 37 332 | 11 242 787 | 11 208 994 | 33 793 |
| V tom tržby za prodej zboží | 12 407 687 | 12 372 991 | 34 696 | 11 194 639 | 11 164 775 | 29 864 |
| V tom tržby z prodeje služeb | 60 148 | 57 512 | 2 636 | 48 148 | 44 219 | 3 929 |
| Smluvní úroky | 4 159 | 4 159 | - | 6 452 | 6 398 | 54 |
| Kurzové rozdíly | 1 712 | 439 | 1 273 | 1 496 | 313 | 1 183 |
| Ostatní výnosy | 1 361 997 | 1 361 997 | - | 1 280 973 | 1 280 973 | - |
| Celkem | 13 835 703 | 13 797 098 | 38 605 | 12 531 708 | 12 496 678 | 35 030 |

V ostatních výnosech za rok 2022 jsou zahrnutы výnosy z bezregresního postoupení pohledávek ve výši 1 328 789 mil. Kč.

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2022 | | 2021 | |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídících orgánů | Celkový počet zaměstnanců | Členové řídících orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců | 375 | 43 | 380 | 44 |
| Mzdy | 123 061 | 17 534 | 119 152 | 20 041 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 38 620 | 6 619 | 37 377 | 6 481 |
| Sociální náklady | 6 261 | - | 5 957 | - |
| Osobní náklady celkem | 167 942 | 24 153 | 162 486 | 25 566 |

V roce 2022 a 2021 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Odměny členům statutárních orgánů společnosti | 2 522 | 2 262 |
| Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti | 160 | 155 |
| Celkem | 2 682 | 2 417 |

22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

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

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2022 dosáhl tento objem prodeje 410 676 tis. Kč, v roce 2021 361 929 tis. Kč.

Prodej zboží ve skupině Česká lékárnická dosáhl v roce 2022 980 471 tis. Kč a v roce 2021 879 288 tis. Kč.

Tržby realizované za spřízněnými osobami k 31. 12.2022 (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba | Odběratel | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------------|---------|---------|
| Mgr. Radim Fiala | Mgr. Radim Fiala | 40 539 | 33 568 |
| Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka | Stavovská, s.r.o. | 249 877 | 236 262 |
| Mgr. Radim Fiala | THERÁPON 98, a.s. | 378 | - |
| Mgr. Radim Fiala | Lékárna Sagená s.r.o. | 19 312 | 18 616 |
| PharmDr. Petr Nalevajka | Lékárna Quercus s.r.o. | 7 467 | 7 700 |
| PharmDr. Martin Vala | B.H.N. s.r.o. | 14 353 | 13 714 |
| PharmDr. Vladan Demel | Lékárna Arnika Ostrava s.r.o. | 14 952 | 13 971 |
| PharmDr. Vladan Demel | Gyrodon s.r.o. | 16 625 | 14 965 |
| PharmDr. Vladan Demel | Lékárna u nemocnice s.r.o. | 4 596 | 6 075 |
| PharmDr. Kateřina Majznerová | Mgr. Ilona Moravcová, s.r.o. | 10 743 | 11 816 |
| PharmDr. Kateřina Majznerová | M – PHARM s.r.o. | 31 834 | - |

| | 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 | 980 417 | 5 003 | 0 | 80 840 |

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2022 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Externí přepravné | 110 869 | 98 681 |
| Reklama, inzerce, propagace | 3 114 | 2 530 |
| Přepravné mezi sklady | 9 184 | 7 125 |
| Nájemné nebyt. prostor | 3 704 | 3 437 |
| Zprostředkovatelské služby | 16 152 | 19 827 |
| Správa IT | 10 859 | 10 250 |
| Celkem významné položky služeb | 153 882 | 141 850 |

Jiné provozní výnosy tvoří zejména smluvní a zákonné úroky z prodlení a výnosy z bezregresního postoupení pohledávek ve výši 1 332 948 tis. Kč.

Jiné provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek ve výši 45 959 tis. Kč a bezregresní postoupení 1 328 355 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnu platbu ve výši 7 531 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za vedení bankovních účtů výši 1 313 tis. Kč a bankovní výlohy spojené s faktoringem ve výši 46 375 tis. Kč.

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V prosinci 2022 byla založena dceřiná společnost PHRMS Real Estate s.r.o. se 100% podílem Pharmosu a.s. Do této společnosti pak byly vloženy nemovitosti LC Plzeň na základě Smlouvy o poskytnutí dobrovolného nepeněžitého příplatku mimo základní kapitál ze dne 7.12.2022. Společnost PHRMS Real Estate s.r.o. následně pronajímá vložené nemovitosti společnosti DAGRO Automotive s.r.o, která v areálu provozuje výrobu.

V květnu 2023 došlo ke změně na pozici Ředitele logistiky, kdy současného ředitele PharmDr. Jiřího Sovu, který zůstává ve společnosti na pozici Ředitele pro kvalitu, správnou distribuční praxi a ISO, nahradil Ing. Petr Špunda. K této změně jsme přistoupili z důvodu rostoucích nároků na obě oddělení kdy v Logistice v době růstu obratu a tím objemu dodávaného zboží nastává potřeba intenzivnější optimalizace logistických procesů a jejich řízení a oddělení Kvalita, správná distribuční praxe a ISO bude nově spravovat agendu spojenou s novými legislativními požadavky v oblasti životního prostředí, sociální a vládní politiky – ESG.

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

| | 2022 | | 2021 | |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | celkem | po splatnosti | celkem | po splatnosti |
| Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877) | 190 | 8 | 64 | 11 |
| Sanovia, a.s. (IČ: 28570481) | 77 514 | 135 | 93 074 | 14 194 |
| Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979) | - | - | 1 356 | - |
| GALMED a.s. (IČ: 47672145) | 3 204 | - | 1 900 | 1 125 |
| Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459) | 3 435 | - | 5 000 | - |
| Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741) | 70 980 | 2 057 | 71 354 | - |
| LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271) | 53 | - | 77 | 36 |
| Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600) | 296 | 1 | 33 | - |
| SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385) | - | - | - | - |
| THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195) | 5 | - | 24 | 1 |
| Krkonošská lékárna s.r.o. | - | - | 944 | - |
| Sano Vratimov s.r.o. | - | - | 2 000 | - |
| Lazaret s.r.o. | 21 917 | - | 17 598 | -2 |
| Lékořice a.s. | - | - | 2 767 | 102 |
| Nemocnice Počátky, s.r.o. | 257 | - | 126 | - |
| Lékárna Centrum BpH, s.r.o. | - | - | 2 495 | - |
| Sano Počátky s.r.o. | - | - | 2 970 | - |
| ERICA, s.r.o. | - | - | 1 873 | - |
| LEKOS CZ, s.r.o. | - | - | 936 | - |
| Sano Hranice s.r.o. | - | - | 1 495 | - |
| MATAMI s.r.o. | - | - | 6 234 | - |
| JHPharmacy s.r.o. | - | - | 1 236 | - |
| LÉKÁRNA ATAKAMA s.r.o. | - | - | 1 422 | - |
| Sano Unhošť | - | - | 1 668 | - |
| Zálabská lékárna s.r.o. | 439 | - | - | - |
| PHRMS Real Estate s.r.o. | 1 | - | - | - |
| Celkem | 178 291 | 2 201 | 216 646 | 15 467 |

Pohledávky obsahují i zájmy v konsolidačním celku.

ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

| | 2022 | | 2021 | |
|--|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | celkem | po splatnosti | celkem | po splatnosti |
| Česká lékárnická, a.s. (IČ: 63080877) | 1 269 | - | 96 456 | - |
| Sanovia, a.s. (IČ: 28570481) | 42 | - | 3 135 | - |
| Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979) | - | - | 30 | - |
| GALMED a.s. (IČ: 47672145) | 17 155 | - | 14 523 | 14 523 |
| Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459) | - | - | 1 618 | - |
| Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741) | 1 | - | 7 | - |
| LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271) | 6 063 | 193 | 5 125 | 1 611 |
| Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600) | 4 417 | - | 3 801 | - |
| SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385) | 1 137 | - | 3 135 | - |
| THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195) | - | - | - | - |
| Krkonošská lékárna s.r.o. | - | - | 23 | - |
| Sano Vratimov s.r.o. | - | - | 28 | - |
| Lazaret s.r.o. | 59 | - | 91 | - |
| Lékořice a.s. | - | - | - | - |
| Nemocnice Počátky, s.r.o. | - | - | 26 454 | - |
| LDN servis s.r.o. | - | - | 4 000 | - |
| Lékárna Centrum BpH, s.r.o. | - | - | 27 | - |
| Sano Počátky s.r.o. | - | - | 21 | - |
| Sano Zábřeh s.r.o. | - | - | - | - |
| ERICA, s.r.o. | - | - | 34 | - |
| LEKOS CZ, s.r.o. | - | - | 38 | - |
| Sano Hranice s.r.o. | - | - | 41 | - |
| MATAMI s.r.o. | - | - | 71 | - |
| JHParmacy s.r.o. | - | - | 19 | - |
| LÉKÁRNA ATAKAMA s.r.o. | - | - | 41 | - |
| Sano Unhošť | - | - | 33 | - |
| Celkem | 30 142 | 193 | 158 751 | 16 134 |

Závazky obsahují i zápojky v konsolidačním celku.

28. Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině

Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině (Stav k datu 31.12.2022)



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 31.12.2022 | | | | Těšínská 1349/296 |
| ROK | Měsíc | IČ | | 716 00 |
| 2021 | 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 | 62 805 | 160 102 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | | 02 | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 03 | 28 788 | 59 065 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace | 04 | -26 892 | -32 380 |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-) | 05 | 12 803 | 16 200 |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | 06 | -44 932 | -4 951 |
| A. 1. 3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | 07 | -12 | -37 148 |
| A. 1. 4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) | 08 | -24 000 | -20 000 |
| A. 1. 5. | Vyučtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-) | 09 | 29 249 | 13 519 |
| 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 | 1 896 | 26 685 |
| A. II. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 12 | 361 018 | 276 417 |
| A. II. 1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | 13 | 33 765 | -80 299 |
| A. II. 2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | 14 | 310 079 | 303 142 |
| A. II. 3. | Změna stavu zásob (+/-) | 15 | 17 174 | 53 574 |
| A. II. 4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů | 16 | | |
| A. ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami | 17 | 362 914 | 303 102 |
| A. III. | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-) | 18 | -29 275 | -13 693 |
| A. IV. | Přijaté úroky (+) | 19 | 26 | 174 |
| A. V. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrký daně za minulá období (-) | 20 | | |
| A. VI. | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhraněné splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti | 21 | | |

| | | | | |
|---|---|----|-----------------|-----------------|
| A. VII. | Přijaté dividendy a podíly na zisku (+) | 22 | 24 000 | 20 000 |
| A. *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 23 | 357 665 | 309 583 |
| Peněžní toky investiční činnosti | | | | |
| B. I. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | 25 | -42 690 | -85 938 |
| B. II. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 26 | 12 | 65 133 |
| B. III. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | 27 | | |
| B. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | 28 | -42 678 | -20 805 |
| Peněžní toky z finančních činností | | | | |
| C. I. | Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty | 30 | -315 111 | -385 920 |
| C. II. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty | 31 | -160 | -155 |
| C. II. 1. | Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+) | 32 | | |
| C. II. 2. | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-) | 33 | | |
| C. II. 3. | Nepeněžní operace s vlastním kapitálem | 34 | | |
| C. II. 4. | Úhrada ztráty společníky (+) | 35 | | |
| C. II. 5. | Přímé platby na vrub fondů (-) | 36 | | |
| C. II. 6. | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům | 37 | -160 | -155 |
| C. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 38 | -315 271 | -386 075 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | 39 | -284 | -97 297 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 40 | 62 521 | 62 805 |

Sestaveno dne: 28.4.2023

Schváleno dne: 28.4.2023

Podpis osoby odpovědné za
sestavení:

Podpis statutárního zástupce:

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. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022, 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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 předpisů 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 shromázdili, 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



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

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

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

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.

Dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti provádí 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, navrhnut 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 navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé uvedli v příloze účetní závěrky.



- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Ostravě dne 5. května 2023

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



43/2023



AUDIT | TAX | ACCOUNTING | ADVISORY