

Výroční zpráva společnosti za rok 2010 (01.01.2010 – 31.12.2010)



Osnova

1. Historické údaje
 - 1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura
 - 1.2. Činnosti, provoz samostatných pracovišť
 - 1.3. Historie v ekonomických výsledcích
2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti
 - 2.1. Organizační struktura společnosti
 - 2.2. Orgány společnosti
3. Hospodářské výsledky společnosti
4. Investiční výstavba a rozvoj činností
 - 4.1. Investiční výstavba
 - 4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností
5. Vybrané údaje z rozvahy
6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát
7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích
8. Zpráva dozorcí rady společnosti
9. Zpráva auditora k výroční zprávě
10. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2010
11. Předpokládaný vývoj společnosti
12. Aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí

Samostatné přílohy výroční zprávy:

- Účetní závěrka 2010
- Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za rok 2010

1. Historické údaje

1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura

Akciová společnost PHARMOS, a.s. byla založena v dubnu 1991 a od svého vzniku se zabývá zejména velkodistribucí léčiv. V roce 1992 spolu s německým partnerem Stumpf AG založili dceřinnou 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.

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

V současnosti má PHARMOS, a. s. 2 rozhodující akcionáře, a to společnost Česká lékárnická, a.s., která vlastní 71,7 % akcií společnosti PHARMOS, a.s. a německého akcionáře Phoenix International Beteiligungs GmbH, Mannheim, který vlastní 28 % akcií (na tuto společnost převedl akcie původní vlastník Stumpf AG, který patří do koncernu Phoenix). Zbývající 0,3 % tvoří drobní čeští akcionáři – fyzické osoby.

V roce 2002 realizovala společnost PHARMOS, a.s. navýšení základního kapitálu společnosti o 37,7 mil. Kč, přičemž tato navýšení bylo realizováno jediným upisovatelem, a to Českou lékárnickou, a.s., formou nepeněžitěho vkladu části podniku Česká lékárnická, a.s. Vkládaná část podniku zahrnovala veškerá aktiva a pasíva vztahující se k distribuční činnosti společnosti Česká lékárnická, 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 z 49,2 % na 71,6 %) a dále snaha koncentrovat veškerou distribuční činnost do jedné hlavní distribuční společnosti a vytvořit tak dostatečně kapitálově silnou a efektivně fungující společnost. V roce 2004 došlo k dalšímu navýšení základního kapitálu z nerozděleného zisku a emisního ážia z 85,7 mil. Kč na 342,8 mil. Kč – podíly jednotlivých akcionářů se nezměnily. V roce 2009 společnost Česká lékárnická, a.s. odkoupila některé akcie od drobných akcionářů, její podíl vzrostl z 71,6% na 71,7%.

V roce 2004 prodal PHARMOS, a.s. akcie THERÁPON 98, a.s. – celý akcionářský podíl společnosti Česká lékárnická, a.s.

1.2. Činnosti, provoz samostatných pracovišť

Hlavní činností společnosti PHARMOS, a.s. je zacházení s látkami a přípravky, které podléhají režimu zákona č. 167/1998 Sb. V konkrétních položkách svého sortimentu se pak společnost orientuje především na dodávky léčiv a léčivých přípravků do veřejných a nemocničních lékáren, dodávky zdravotnického materiálu a dentálního materiálu. Kromě tohoto základního sortimentu dodává společnost PHARMOS, a.s. svým odběratelům také doplňkový sortiment představující především parafarmaka, kosmetické přípravky a doplňky výživy.

Sídlo společnosti je v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. Vlastní distribuce zboží do lékáren byla v roce 2010 provozována ze skladu v Ostravě, Prostějově, Brně, Hradci Králové, Českých Budějovic, Brandýsku a Plzni a dvou skladů pro konsignační a celní sklady (lokality Jihlava a Pchery). Od roku 2009 byl ukončen provoz skladu v Lukášově. Ke konci roku 2009 došlo k ukončení činnosti skladu v Ústí nad Labem. Spádové oblasti těchto dvou skladů jsou nyní zásobovány ze skladů v Hradci Králové a Brandýsku. Od ledna 2010 začal provozovat distribuci sklad v Plzni.



Společnost provozuje v rámci svých vlastních skladů řadu konsignačních skladů, 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 České republice. Tyto konsignační sklady jsou, kromě výše uvedené lokality v Jihlavě, umístěny v Ostravě, Brně, Hradci Králové, na Brandýsku a ve Pchách. Pro některé dodavatele/výrobce poskytuje společnost PHARMOS, a.s. i novou formu služeb, a to kompletní servis v podobě zajištění služeb skladování, distribuce a obhospodařování skladových zásob dodavatele/výrobce dle jeho přísných dispozic (jménem dodavatele/výrobce).

V souvislosti s distribucí veškerého sortimentu je společnost PHARMOS, a.s. výhradním dodavatelem 4 samostatných distribučních společností s ručením omezeným, ve kterých vlastní Česká lékárnická minimálně 50% majetkový podíl (zbývající majetkový podíl vlastní individuální lékárnici v rámci daného regionu). Jedná se o regionální lékárnické distribuce, konkrétně Pražskou lékárnickou s.r.o., Jihlavskou lékárnickou s.r.o., Plzeňskou lékárnickou s.r.o. a PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o., přičemž v současné době představují tyto regionální distribuce významný článek v rámci distribuční strategie České lékárnické, a.s.

1.3. Historie v ekonomických výsledcích

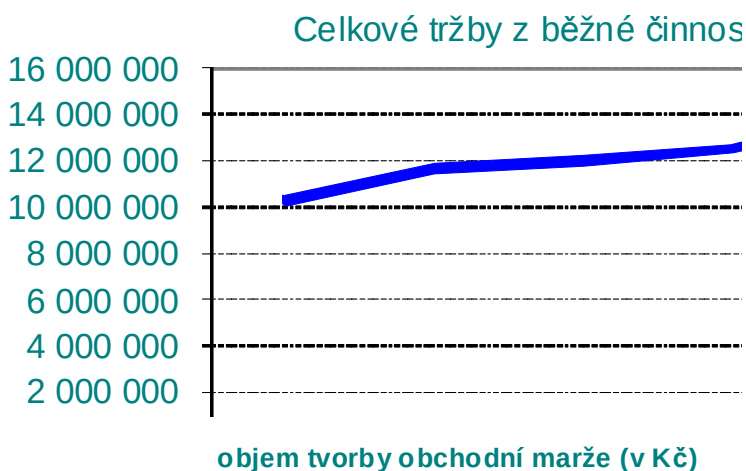
Ekonomické výsledky za rok 2010 lze hodnotit pozitivně. Toto hodnocení se tak nevztahuje pouze na hodnocení dosažených ekonomických výsledků, ale i na celkového postavení společnosti na trhu.

Rok 2010 přinesl růst tržeb a to zejména díky vyhranému výběrovému řízení o distribuci pro sdružení Česká lékárna a.s. (Dr.Max) . Díky tomu se podařilo si udržet tržní podíl a navýšit obchodní marži a to i přesto, že se v roce 2010 promítla krizová opatření vlády jak do snížení cen léků, tak vzrostl tlak odběratelů na snížení marže . Za rok 2010 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 387 044 tis. Kč a bylo dosaženo hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 19 787 tis. Kč.

V roce 2010 se začaly také ale negativně projevovat opatření, které firma přijala na začátku roku 2010 v posílení stavu zaměstnanců s očekávaným nárůstem tržeb vzhledem k distribuci pro Českou lékárnu a.s. (Dr.Maxe). Již před koncem poloviny roku 2010 ale bylo zřejmé, že nebylo nutné takto posilovat stavy zaměstnanců a proto byla přijata opatření k optimalizaci procesů a stavu zaměstnanců .

Dále byla přijata opatření ke snížení rizikovosti vymáhání pohledávek a důraznější péče o pohledávky. Stejně jako v roce 2009, tak i v roce 2010 byly vytvořeny opravné položky, které se podílely na snížení hospodářského výsledku i přesto, že rok 2010 byl poznamenán probíhající finanční krizí a snahou státu omezit výdaje ze zdravotního pojištění na léčiva, vykázal PHARMOS a.s. kladný hospodářský výsledek a dokázal si udržet a mírně navýšit své tržní postavení na českém trhu.

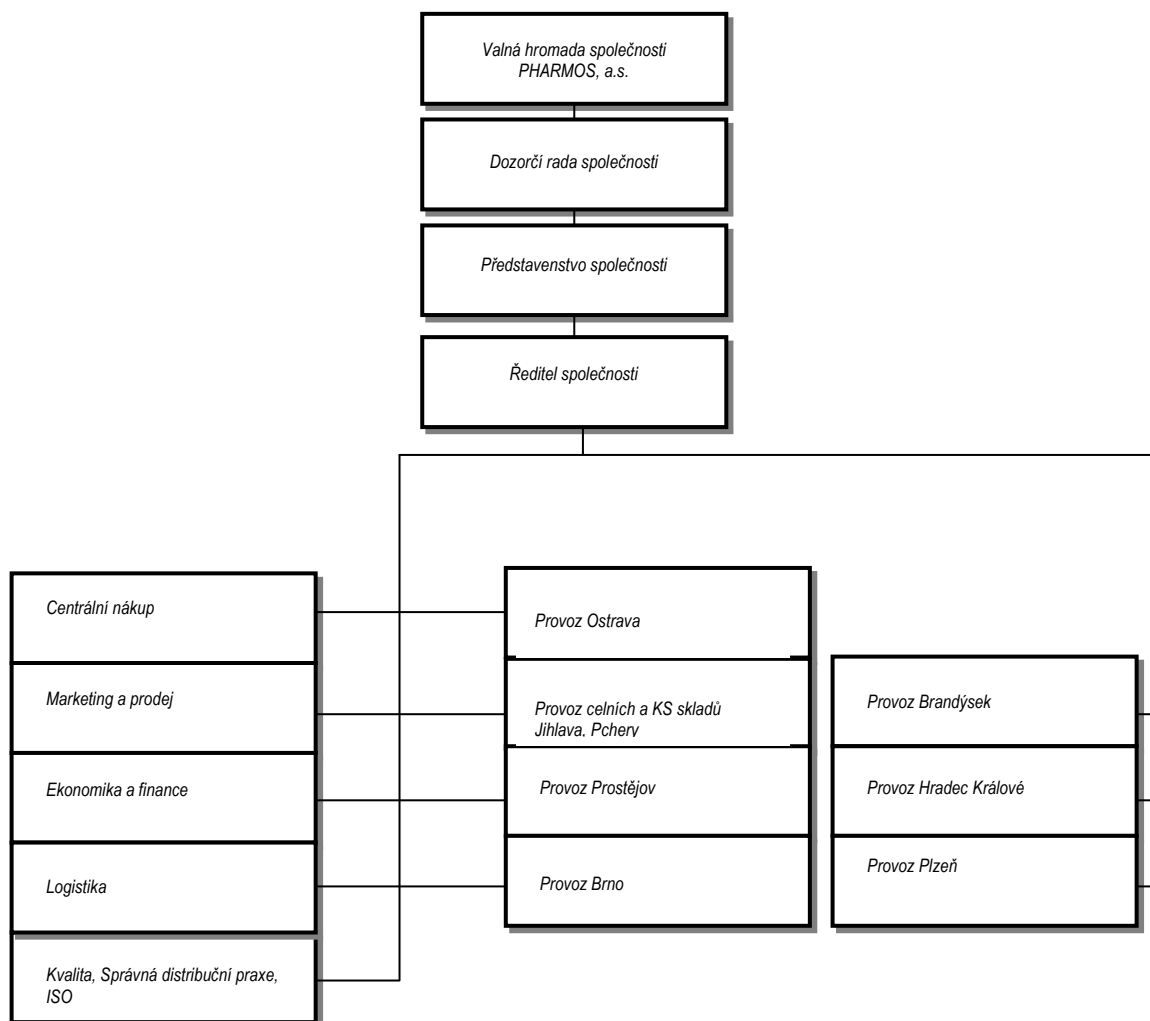
Ukazatel	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010
Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)	10 308 792	11 688 840	12 018 677	12 509 620	14 118 682
Celkové tržby za zboží (v tis. Kč)	10 149 993	11 530 913	11 864 300	12 381 708	14 009 569
Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč)	13 547	81 750	111 676	73 528	57 644
Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %)	0,13%	0,71%	0,93%	0,59%	0,41%
Tržby za realizované služby (v tis. Kč)	158 799	157 927	154 377	127 912	109 113
% tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti	1,54%	1,35%	1,28%	1,02%	0,77%
Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč)	318 081	349 526	306 103	323 967	387 044
Obchodní marže (v %)	3,13%	2,99%	2,58%	2,62%	2,76%
Obchodní přírůstek (v %)	3,24%	3,13%	2,65%	2,69%	2,84%



2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti

2.1. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. nedoznala v průběhu roku 2010 žádných podstatných změn. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2010.



2.2. Orgány společnosti

Stav k 31.12.2010

Složení dozorcí rady společnosti:

- předseda dozorcí rady
- předseda dozorcí rady
- člen dozorcí rady
- člen dozorcí rady
- člen dozorcí rady
- člen dozorcí rady
- člen dozorcí rady

Helmut Kraft – ukončení 2.12.2009, zápis SL OR 18.3.2010

Marko Thorsten Albert Grunewald – vnik funkce 5.5.2010

PharmDr. Petr Nalevajka

Mgr. Ilona Mravcová

Mgr. Lea Lesáková

Mgr. Radim Fiala

Christoph Nöll

Složení představenstva společnosti:

- předseda představenstva
- člen představenstva
- člen představenstva
- člen představenstva

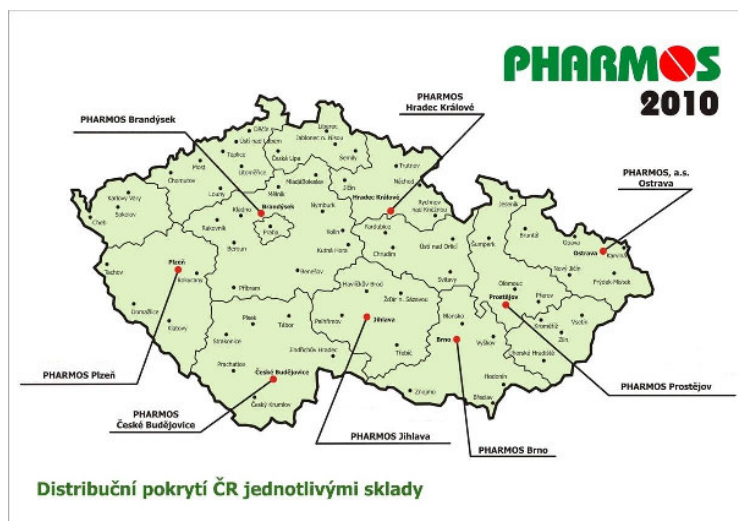
PharmDr. Jiří Korta

PharmDr. Ivan Šácha

Mgr. Jaroslav Němeček

Alena Marynčáková

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



3. Hospodářské výsledky společnosti

Hospodářský výsledek za rok 2010 byl stejně jako vždy v historii společnosti kladný

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 14 009 569 tis.Kč a v porovnání se stejným obdobím minulého roku byl zaznamenán nárůst o 13,15%. Celková realizovaná úroveň tržeb z běžné činnosti představovala 14 118 682 tis. Kč, přičemž nejvýznamněji se na těchto tržbách podílely tržby za prodané zboží. Rozhodující část realizovaných tržeb za prodané zboží představovaly dodávky léčiv a dalšího doplňkového sortimentu do veřejných a nemocničních lékáren. V absolutním vyjádření obchodní marže činila 387 044 tis. Kč, v relativním vyjádření 2,76 %. Oproti roku 2009 došlo k nárůstu relativní marže o 0,14%.

V průběhu roku 2010 se projevil nárůst realizovaných tržeb pro Českou lékárnu a.s. (Dr.Max) i v nárůstu provozních a mzdových nákladových položek. Zvýšily se zejména náklady na přepravu realizovanou dceřinou společností Lektrans s.r.o. a mzdové náklady na navýšené počty zaměstnanců na pozicích ve skladech. Po vyhodnocení nárůstu přepravy, byly v druhé polovině roku 2010 přijaty opatření ke snížení stavu zaměstnanců ve skladech a byla přijata opatření k optimalizaci procesů. Dále společnost Lektrans s.r.o. postupně optimalizovala rozvozní trasy tak, aby bylo v průběhu roku 2011 dosaženo snížení nákladů na přepravu zboží.

V rámci nákladů na IT služby, byly v druhé polovině roku 2010 byly smlouveny nové podmínky s outsourcingovou společností a tyto přinesly snížení nákladů na poskytované služby IT.

Oblast finančního hospodaření společnosti nejvíce zatěžují nákladové úroky, které významnou měrou ovlivňují hospodářský výsledek z finančních činností. Nákladové úroky představovaly 67 643 tis. Kč. Oproti roku 2009 poklesly o 4 264 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben poklesem sazeb na mezibankovním trhu, vyjednáváním výhodnějších podmínek pro čerpání cizích zdrojů a také jeho objemem.

Velmi výrazně se v oblasti finančního výsledku hospodaření projeví snížené ostatní finanční náklady a to z důvodu optimalizace a lepší práce s platbami v cizí měně a zajišťovacími instrumenty na kurzy těchto cizích měn (forwardy).

Aktiva společnosti dosáhla k poslednímu dni sledovaného období celkové výše 4 085 555 tis. Kč a v porovnání se stavem ke konci minulého účetního období vzrostla o 131 631 tis. Kč. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v zůstatkových cenách se snížil k datu 31.12.2010 oproti stavu k datu 31.12.2009 o 15 981 tis. Kč. Oběžná aktiva společnosti však vykazovala meziroční nárůst o 159 820 tis. Kč. Velký vliv na nárůst oběžných aktiv měl stav zásob, které byly navýšeny v souvislosti s novými obchodními případy.

Vlastní kapitál společnosti vzrostl o 12 514 tis. Kč a jeho celková výše dosáhla objemu 591 334 tis. Kč. Ke zvýšení základního kapitálu v roce 2010 nedošlo.

4. Investiční výstavba a rozvoj činností

4.1. Investiční výstavba

Společnost nerealizovala v roce 2010 žádnou investiční výstavbu. Prováděly se pouze opravy stávajících skladových areálů. Ty se dotkly především areálu v Prostějově a Ostravě.

4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností

Společnost má záměr instalovat nové vyskladňovací linky a rozšiřovat mechanizace na stávajících linkách s cílem zvýšení kapacity vyskladňování těchto provozů a výraznějších úspor pracovních sil.

Společnost má rovněž schválen pro následující období roku 2011 a 2012 plán investiční výstavby, ve kterém se počítá s výstavbou nové haly ve skladovém areálu ve Pcherách, s výstavbou nového skladového areálu v Brně a s výstavbou skladu v Českých Budějovicích.

Další finanční prostředky budou investovány do rozšíření oprav stávajících skladových areálů. Především sklady v Hradci Králové a Brandýsku projdou změnami s cílem rozšířit stávající logistické kapacity.

Společnost po rozsáhlých změnách v HW vybavení bude pokračovat ve změnách SW zajištění logistických, obchodních i účetních činností. V roce 2011 se připravuje výběrové řízení na dodavatele SW řešení, které by zajistilo chod celé společnosti ve všech oblastech její podnikatelské činnosti.

5. Vybrané údaje z rozvahy



TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010
Aktiva celkem	3.826.678	3.915.180	3.571.284	3.953.924	4.085.555
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Dlouhodobý majetek	324.711	311.645	273.965	269.674	253.693
Dlouhodobý nehmotný majetek	3.377	1.121	834	6 856	5.104
Dlouhodobý hmotný majetek	306.215	307.405	270.012	259.699	245.470
Finanční dlouhodobý majetek	15.119	3.119	3.119	3.119	3.119
Oběžná aktiva	3.500.013	3.601.343	3.289.650	3.638.491	3.798.311
Zásoby	1.081.904	906.785	777.115	1.116.643	1.118.228
Dlouhodobé pohledávky	54.797	66.200	45.414	70.123	32.616
Krátkodobé pohledávky	2.319.073	2.563.179	2.384.192	2.304.012	2.449.324
Finanční majetek	44.239	65.179	82.929	147.713	198.143
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	1.954	2.192	7.669	45.759	33.551
Pasiva celkem	3.826.678	3.915.180	3.571.284	3.953.924	4.085.555
Vlastní kapitál	552.872	565.120	576.858	578.820	591.334
Základní kapitál	342.800	342.800	342.800	342.800	342.800
Kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Fondy ze zisku	176.005	176.005	176.005	176.005	176.005
Hospodářský výsledek minulých let	14.387	32.402	46.314	56.009	58.063
Hospodářský výsledek běžného období	19.680	13.913	11.739	4.006	14.466
Cizí zdroje	3.273.287	3.349.836	2.991.855	3 346.674	3 480.849
Rezervy	6.000	18.638	-	129	1.920
Dlouhodobé závazky	24.376	16.603	12.421	14.080	12.862
Krátkodobé závazky	1.380.086	1.360.867	1.343.239	1.933.965	1.766.067
Bankovní úvěry a výpomoci	1.862.825	1.953.728	1.636.195	1.398.500	1.700.000
Ostatní pasíva-přechodné účty pasív	519	224	2.571	28.430	13.372

6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát



TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010
Tržby za prodej zboží	10 149 993	11 530 913	11 864 300	12 381 708	14 009 569
Náklady vynaložené na prodané zboží	9 831 912	11 181 387	11 558 197	12 057 741	13 622 525
Obchodní marže	318 081	349 526	306 103	323 967	387 044
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	158 799	157 927	154 377	127 912	109 113
Spotřeba materiálu a energie	26 675	25 029	22 008	21 734	19 981
Služby	144 226	141 652	145 529	146 114	179 644
Přidaná hodnota	305 979	340 772	292 943	284 031	296 532
Mzdové náklady	114 096	117 605	115 611	109 940	116 476
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	39 514	39 071	38 575	32 171	37 814
Sociální náklady	6 985	8 039	7 978	6 943	7 894
Daně a poplatky	-605	1 522	4 722	2 407	3 469
Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	20 111	27 749	25 169	21 655	23 778
Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu	71	487	63 571	2 182	5 792
Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu	22	195	20 409	1 203	3 451
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	3 528	24 734	4 658	-13 495	13 777
Ostatní provozní výnosy	9 386	11 641	36 153	7 688	7 656
Ostatní provozní náklady	26 425	28 719	42 633	43 521	22 789
Provozní výsledek hospodaření	105 360	105 266	132 912	89 556	80 532
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	-	-	1 845	5 295	2 088
Prodané cenné papíry a podíly	-	-	1 845	5 295	2 579
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	6 000	-	-	-	-
Výnosové úroky	4 811	4 899	3 223	3 700	1 541
Nákladové úroky	62 245	77 444	90 523	71 907	67 643
Ostatní finanční výnosy	17 797	18 575	13 934	14 534	14 912
Ostatní finanční náklady	21 782	33 536	34 623	21 559	9 064
Hospodářský výsledek z finančních operací	-67 419	-87 506	-107 989	-75 080	-60 745
Daň splatná za běžnou činnost	13 486	11 620	17 367	8 811	6 955
Daň odložená za běžnou činnost	4 775	-7 773	-4 183	1 659	-1 634
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	19 680	13 913	11 739	4 006	14 466
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	19 680	13 913	11 739	4 006	14 466
Hospodářský výsledek před zdaněním	37 941	17 760	24 923	14 476	19 787

7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích



Ozn.	Text (V TIS. Kč)	2006	2007	2008	2009	2010
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	35 160	44 239	65 179	82 929	147 713
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	37 941	17 760	24 923	14 476	19 781
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	87 024	124 736	67 807	75 236	101 316
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	27 165	27 750	25 169	21 655	23 778
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasív (+/-)	2 474	24 734	-1 840	-13 495	13 777
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-49	-293	-42 822	- 979	-2 341
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-	-	-	- 152	-
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	57 434	72 545	87 300	68 207	66 102
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	124 965	142 496	92 730	89 712	121 103
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-3 266	-11 604	-29 990	75 236	13 019
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	158 887	-269 416	177 640	29 472	-103 773
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	-177 188	81 140	-337 158	383 647	118 545
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	15 035	176 672	129 528	- 337 883	-1 753
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	121 699	130 892	62 740	164 948	134 122
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-62 245	-77 444	-90 523	- 71 907	-67 643
A.4.	Přijaté úroky (+)	4 811	4 899	3 223	3 700	1 541
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá léta	-11 548	-12 371	-13 023	-13 680	-10 599
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-
A.7.	Přítajé dividendy a podíly na zisku (+)	-	-	-	152	-
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	52 717	45 976	-37 583	83 213	57 421
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-12 168	-14 879	-7 898	- 18 567	-11 248
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	71	488	63 231	2 182	5 792
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-12 097	-14 391	55 333	-16 385	-5 456
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-21 957	-9 000	-	-	416
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-9 584	-1 645	-	- 2 044	-1951
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům (-)	-9 584	-	-	-	-
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady společ. a akcion. (+)	-	-	-	-	-
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-	-1 645	-	- 2 044	-1 951
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-31 541	-10 645	-	- 2 044	-1 535
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	9 079	20 940	17 750	64 784	50 430
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	44 239	65 179	82 929	147 713	198 143

8. Zpráva dozorčí rady společnosti

Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2010

Dozorčí rada společnosti PHARMOS, a.s. byla řádně informována o vývoji podnikatelské aktivity 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 31.12.2010 provedl auditor společnosti, firma AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a schvaluje zjištění obsažená v auditorské zprávě k 31.12.2010.

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



Dozorčí rada společnosti

9. Zpráva auditora k výroční zprávě



/AP/ ev.č. 49 /2011

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA určená akcionářům společnosti PHARMOS, a.s.

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 12. května 2011 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PHARMOS, a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2010, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2010, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2010 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2010 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PHARMOS, a.s., jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmе přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2010 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2010 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2010 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrec, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2010 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a.s. za rok končící 31.12.2010. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat přiměřenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověřování jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a.s. za rok končící 31.12.2010 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

V Ostravě dne 30. května 2011

Za firmu **AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.**
Čujkovova 1736/30, 700 30 Ostrava, Zábřeh
osvědčení KA ČR č.64

Ing. Miluše Vašíčková, auditorka
osvědčení KA ČR č. 1294
a jednatelka společnosti



10. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2010

11. Předpokládaný vývoj společnosti

Vývoj trhu v roce 2011 bude ovlivněn především státními zásahy v oblasti cenové regulace léčiv a regulace úhrad. Očekáváme mírný růst celkového finančního trhu, se stagnací trhu veřejných lékáren. Proto i nadále bude věnována pozornost růstu tržeb do lékáren, nemocnic a zdravotnických prodejen na celém území České republiky, zvýšená pozornost bude věnována regionům jižních a západních Čech a oblasti Vysočina, kde tržní podíl společnosti PHARMOS, a.s. je pod 20%.

V roce 2011 rovněž proběhnou dvě významná výběrová řízení, která v následujících letech významně ovlivní objem realizovaných tržeb do veřejných lékáren. Jsou to řízení na smluvního distributora pro společnost DrMax a pro nákupní sdružení Družstvo lékáren.

V centru pozornosti bude i oblast logistická, a to především na provozech v Čechách a v oblasti Vysočiny. V roce 2009 jsme v rámci racionalizačních opatření zrušili sklad v Ústí nad Labem a Lukášově a zřídili nový sklad v Plzni. Přestěhovali jsme se rovněž do nových skladovacích prostor v Českých Budějovicích. Na přelomu roku 2010 a 2011 byl virtualizován sklad sesterské distribuční společnosti Jihlavská lékárnická. Byl to poslední sklad distribučních regionálních společností s majetkovou účastí České lékárnické. Od ledna 2011 je tedy prováděna distribuce v rámci skupiny ČL pouze ze skladů Pharmosu. Všechny tyto změny se projeví v nové rajonizaci lékáren, která probíhala průběžně v roce 2009 a byla ukončena v lednu 2011. Tyto činnosti byly jak po stránce obchodní, tak i logistické velice náročné, ale můžeme očekávat zvýšení produktivity práce a snížení všech druhů nákladů. V následujícím období budeme klást důraz především na zvyšování kvality poskytované logistické služby.

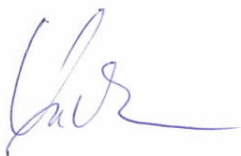
12. Aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost PHARMOS, a.s. nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Toto platí i pokud jde o ochranu životního prostředí, kde je již naší dlouhodobou snahou provozovat obchodní činnost tak, abychom touto aktivitou nezhoršovali životní prostředí.

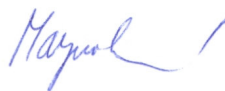
Při investiční výstavbě a rekonstrukcích našich provozoven dbáme, aby tyto projekty neměly dopad na zhoršení životního prostředí.

PHARMOS, a.s. nemá v zahraničí žádnou provozovnu a ani organizační složku. Provozovny jsou umístěné na území České republiky a veškerá činnost je provozována na území České republiky.

V Ostravě 27. května 2011



PharmDr. Ivan Šácha
člen představenstva



Alena Marynčáková
člen představenstva

Účetní závěrka 2010

Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 500/2002

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2010

(v celých tisících Kč)

IČ

19010290

Obchodní firma účetní jednotky

PHARMOS, a.s.

Sídlo účetní jednotky

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

716 00

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	4 448 247	-362 692	4 085 555	3 953 924
B.	Dlouhodobý majetek	514 004	-260 311	253 693	269 674
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	51 071	-45 967	5 104	6 856
3.	Software	24 529	-19 425	5 104	625
4.	Ocenitelná práva	26 542	-26 542		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				6 231
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	459 712	-214 242	245 470	259 699
B. II. 1.	Pozemky	14 847		14 847	14 328
2.	Stavby	205 059	-56 577	148 482	156 502
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	133 215	-94 183	39 032	32 646
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	588		588	6 340
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	200		200	508
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	105 803	-63 482	42 321	49 375
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	3 221	-102	3 119	3 119
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	221	-102	119	119
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	3 000		3 000	3 000
C.	Oběžná aktiva	3 900 692	-102 381	3 798 311	3 638 491
C. I.	Zásoby	1 118 695	-467	1 118 228	1 116 643
C. I. 1.	Materiál	135		135	
5.	Zboží	1 118 560	-467	1 118 093	1 114 848
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby				1 795
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	32 616		32 616	70 123
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	31 366		31 366	45 724
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 250		1 250	24 399
8.	Odložená daňová pohledávka				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	2 551 238	-101 914	2 449 324	2 304 012
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 993 015	-101 914	1 891 101	1 777 900
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	475 146		475 146	460 270
6.	Stát - daňové pohledávky	3 812		3 812	2 253
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 434		2 434	3 780
8.	Dohadné účty aktivní	68 462		68 462	58 930
9.	Jiné pohledávky	8 369		8 369	879
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	198 143		198 143	147 713
C. IV. 1.	Peníze	951		951	10 911
2.	Účty v bankách	192 407		192 407	129 438
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	4 785		4 785	7 364
D.	Časové rozlišení	33 551		33 551	45 759
D. I. 1.	Náklady příštích období	349		349	637
3.	Příjmy příštích období	33 202		33 202	45 122

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

Označení	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	4 085 555	3 953 924
A.	Vlastní kapitál	591 334	578 820
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	176 005	176 005
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	140 000	140 000
2.	Statutární a ostatní fondy	36 005	36 005
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	58 063	56 009
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	58 063	56 009
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	14 466	4 006
B.	Cizí zdroje	3 480 849	3 346 674
B. I.	Rezervy	1 920	129
4.	Ostatní rezervy	1 920	129
B. II.	Dlouhodobé závazky	12 862	14 080
9.	Jiné závazky	416	
10.	Odložený daňový závazek	12 446	14 080
B. III.	Krátkodobé závazky	1 766 067	1 933 965
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	1 689 301	1 864 790
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	25 480	42 509
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	20	21
5.	Závazky k zaměstnancům	6 950	7 346
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 095	3 517
7.	Stát - daňové závazky a dotace	18 397	671
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	727	734
10.	Dohadné účty pasivní	20 747	14 206
11.	Jiné závazky	350	171
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 700 000	1 398 500
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 700 000	1 398 500
C.	Časové rozlišení	13 372	28 430
C. I. 1.	Výdaje příštích období	9 107	24 165
2.	Výnosy příštích období	4 265	4 265

Sestaveno dne: 05.05.2011	Schváleno dne: 05.05.2011	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188		



Minimální závazný výčet
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2010

(v celých tisících Kč)

IČ

19010290

Obchodní firma
PHARMOS, a.s.

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

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	14 009 569	12 381 708
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	13 622 525	12 057 741
+	Obchodní marže	387 044	323 967
II.	Výkony	109 113	127 912
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	109 113	127 912
B.	Výkonová spotřeba	199 625	167 848
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	19 981	21 734
B. 2.	Služby	179 644	146 114
+	Přidaná hodnota	296 532	284 031
C.	Osobní náklady	162 184	149 054
C. 1.	Mzdové náklady	116 476	109 940
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 814	32 171
C. 4.	Sociální náklady	7 894	6 943
D.	Daně a poplatky	3 469	2 407
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	23 778	21 655
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	5 792	2 182
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	5 792	2 182
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	3 451	1 203
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	3 451	1 203
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	13 777	-13 495
IV.	Ostatní provozní výnosy	7 656	7 688
H.	Ostatní provozní náklady	22 789	43 521
*	Provozní výsledek hospodaření	80 532	89 556
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	2 088	5 295
J.	Prodané cenné papíry a podíly	2 579	5 295
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	152
X.	Výnosové úroky	1 541	3 700
N.	Nákladové úroky	67 643	71 907
XI.	Ostatní finanční výnosy	14 912	14 534
O.	Ostatní finanční náklady	9 064	21 559
*	Finanční výsledek hospodaření	-60 745	-75 080
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	5 321	10 470
Q. 1.	- splatná	6 955	8 811
Q. 2.	- odložená	-1 634	1 659
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	14 466	4 006
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	14 466	4 006
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	19 787	14 476

Sestaveno dne: 05.05.2011

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: koupě zboží za účelem jeho dalšího
prodeje a prodej

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

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

Příloha je zpracována v souladu 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. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Způsob ocenění majetku
 - 1.1. Zásoby
 - 1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností
 - 1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
 - 1.4. Ocenění příchovek a přírůstků zvířat
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisování
6. Přepočet cizích měn na českou měnu
7. Způsob stanovení odložené daně
8. Cash-flow
9. Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví
10. Informace o změnách účetních metod mezi obdobími

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
 - 1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
 - 1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry
 - 1.3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
 - 1.4. Krátkodobý finanční majetek
2. Významné události po datu účetní závěrky
3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku
 - 3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
 - 3.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku
 - 3.3. Dlouhodobý majetek – ostatní informace
 - 3.4. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
 - 3.5. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu
 - 3.6. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
 - 3.7. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
 - 3.8. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
 - 3.9. Dlouhodobý finanční majetek - cenné papíry a majetkové účasti
4. Vlastní kapitál
 - 4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu
 - 4.2. Základní kapitál
5. Pohledávky a závazky
 - 5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 5.2. Závazky po lhůtě splatnosti
 - 5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům v konsolidačním celku
 - 5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
 - 5.5. Pohledávky a závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
 - 5.6. Časové rozložení významných skupin ostatních pohledávek
 - 5.7. Pohledávky a závazky v cizí měně
 - 5.8. Závazky vůči státním institucím
6. Rezervy
7. Výnosy z běžné činnosti
8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj
9. Změny vykazování hodnot ve výkazech z titulu legislativních změn
10. Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Název: **PHARMOS, a.s.**

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

Právní forma: akciová společnost

IČ: 19010290

DIČ: CZ19010290

Předmět činnosti společnosti:

- 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

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 31.12.2010

OKAMŽIK SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 05.05.2011

INFORMACE K USKUTEČNĚNÍ ČI V REÁLNÉ DOBĚ UVAŽOVANÉ PŘEMĚNĚ OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

O přeměně obchodní společnosti není v účetní jednotce uvažováno.

INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE JIŽ ZREALIZOVANÉ ZMĚNY VE VĚCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ

V účetní jednotce není uvažováno o přechodu na hospodářský rok

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 majitele ve jmenovité hodnotě 5.000,- Kč
- 13 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 50.000,- Kč
- 386 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100.000,- Kč

Dne 16.6.2010 podal vlastník akcií – společnost Česká lékárnická, a.s., návrh k Okresnímu soud v Ostravě na umoření 2ks akcií společnosti PHARMOS, a.s. v nominální hodnotě 1,1 mil.Kč, neboť akcie byly ztraceny nebo zničeny.

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

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Stav k 31.12.2009		Stav k 31.12.2010	
		tj. %	podíl	tj. %	podíl
PHOENIX International Beteiligungs GmbH	Mannheim, SRN	28,00	96.000	28,00	96.000
Česká lékárnická, a.s.	Těšínská 1349/296, 71600 Ostrava-Radvanice, ČR	71,67	245.685	71,67	245.685

2 -

PHARMOS, A.S., TĚŠÍNSKÁ 1349/296, 716 00 OSTRAVA-RADVANICE, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,

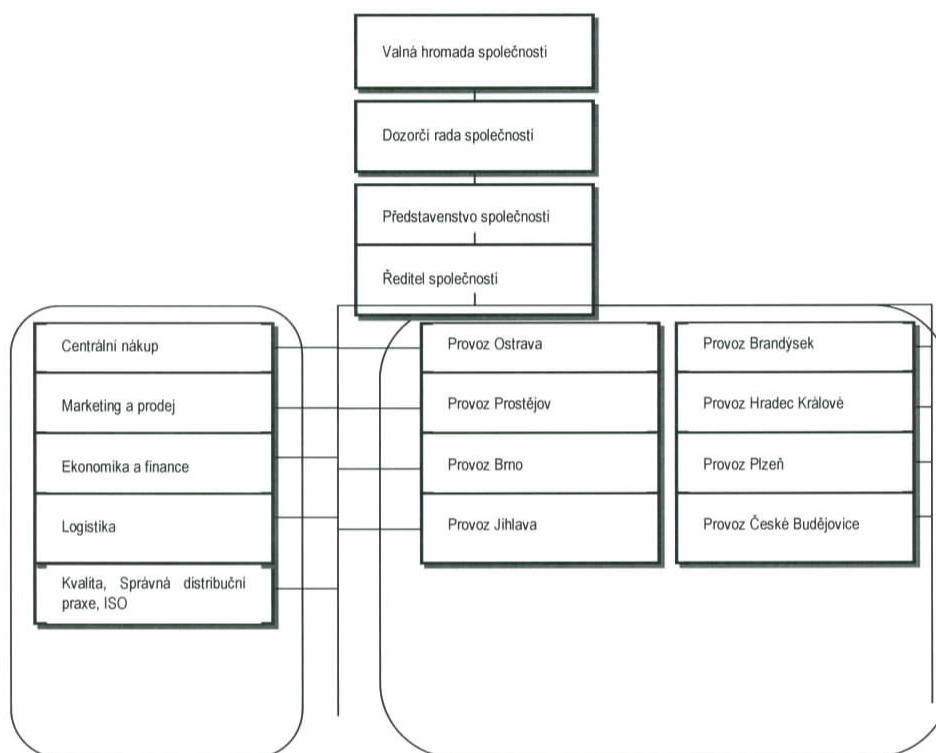
ZAPSÁNO U OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU VEDENÉHO KRAJSKÝM SOUDEM V OSTRAVĚ, ODDÍL B, VLOŽKA 188

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

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

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

Obr. 2 Organizační struktura PHARMOS, a.s.



Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul	Poznámka
Předseda představenstva	Korta	Jiří	PharmDr.	
Člen představenstva	Šácha	Ivan	PharmDr.	
Člen představenstva	Maryničáková	Alena		
Člen představenstva	Němeček	Jaroslav	Mgr.	
Předseda dozorčí rady	Grünwald	Marko Thorsten Albert		Vznik členství 5.5.2010, zápis ve SL OR 10.11.2010
Člen dozorčí rady	Nalevajka	Petr	PharmDr.	
Člen dozorčí rady	Mravcová	Ilona	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Lesáková	Lea	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Fiala	Radim	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Nöll	Christoph		

Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

Byl vymazán p. Helmut Kraft – předseda dozorčí rady - datum ukončení členství 2.12.2009 - zápis ve SL OR 18.03.2010

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20% - není žádána

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Položka	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	2009	2010	2009	2010
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	603	604	69	60
Mzdové náklady	109.940	116.476	22.223	22.438
Náklady na sociální zabezpečení	32.171	37.814	7.116	7.434
Sociální náklady	6.943	7.894	90	82
Osobní náklady celkem	149.054	162.184	29.429	29.954

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů	2009	2010
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	235	450
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	95	130
Celkem	330	580

4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Kromě odměn uvedených v odst. 3 nebylo bývalým ani stávajícím členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů v průběhu účetního období poskytnuto žádné peněžitě či jiné plnění. Členové představenstva společnosti jsou dle stanov v pracovním poměru k akciové společnosti PHARMOS, a.s.

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky Ministerstva financí ČR 500/2002 Sb., 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 podvojitného účetnictví a používaných Českých účetních standardů.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

- oceňování zásob vytvořených ve vlastní režii je prováděno:
 - v průběhu roku nebylo použito
- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
 - ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
 - cenu pořízení
 - vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - clo

1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je oceňován pořizovacími cenami, tj. cenou za kterou byl tento majetek pořízen (cena pořízení) a nákladů s jeho pořízením souvisejících (vedlejší pořizovací náklady).

U dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku získaného na základě nepeněžitěho vkladu společnosti Česká lékárnická a.s. do společnosti PHARMOS, a.s. pokračuje nabyvatel (tj. PHARMOS, a.s.) z daňového hlediska v odpisování započatém původním vlastníkem, v souladu s § 30 odst. 10 zákona o daních z příjmů, tzn. Vstupní cenou pro ocenění majetku v účetní evidenci je zůstatková účetní cena tohoto majetku u vkladatele.

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitěho vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také opravnou položku k nabytému majetku v souhrnné výši 105.803 tis.Kč, přičemž tato opravná položka představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitěho vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaném 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitěho vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činí k datu účetní závěrky 42.321 tis.Kč.

1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Ve sledovaném účetním období firma vlastnila cenné papíry a majetkové účasti, které oceňovala pořizovacími cenami.

1.4. Ocenění příchovek a přírůstků zvířat

Uvedené kategorie majetku společnost neeviduje.

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Způsobu stanovení reprodukčních pořizovacích cen nebylo ve sledovaném ani minulém období použito.

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném období došlo ke změně způsobu účtování o finančních derivátech (swap, forward). K 31.12.2010 bylo provedeno zučtování reálného ocenění těchto finančních derivátů.

4. Opravné položky k majetku

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací o určení výše OP
Opravná položka k finančním investicím	% z hodnoty finanční investice (vkladu)	Evidence cenných papírů a vkladů
Opravná položka k zásobám	Expirující zásoby do 3 měsíců 100% z hodnoty skladových zásob. Expirující zásoby do 6 měsíců 50% z hodnoty skladových zásob.	Skladová evidence
Opravná položka k pohledávkám	Zákonné opravné položky jsou tvořeny v souladu s ustanovením Zákona o rezervách, účetní opravné položky do 100% hodnoty jsou tvořeny u pohledávek po splatnosti déle než 180 dnů.	Saldokonto pohledávek, dokladová inventarizace a evidence soudních sporů

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010
DHM a DNM	-	-	-	-	-	-	-	-
Zásobám	1.944	299	-	168	1.645	-	299	467
DFM	102	102	-	-	-	-	102	102
Pohledávkám	102.075	90.096	16.404	15.358	28.383	3.540	90.096	101.914

5. Odpisování

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnájí.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku byl ve sledovaném období stanoven s ohledem na dobu užití tohoto majetku. Účetní a daňové odpisy se nerovnájí.

Při odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nedošlo v roce 2010 ke změnám proti předchozím rokům. Odpisový plán je sestaven samostatně pro každý jednotlivý majetek. Účetní odpisy jsou stanoveny rovnoměrně % po celou dobu životnosti dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Daňové odpisy jsou u dlouhodobého hmotného majetku stanovovány dle příslušných ustanovení zákona o dani z příjmu, a to jako lineární (tj. rovnoměrné) a zrychlené

Systém odpisování drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek se účtuje na samostatný analytický účet 022028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Podmínkou pro zařazení do drobného dlouhodobého hmotného majetku je, že majetek nesplňuje podmínky pro zařazení do dlouhodobého hmotného majetku a jeho pořizovací hodnota převyší částku 5.000 Kč bez DPH a životnost bude delší než 1 rok.

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

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek se účtuje na samostatný analytický účet 013018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Podmínkou pro zařazení do drobného dlouhodobého nehmotného majetku je, že majetek nesplňuje podmínku pro zařazení do dlouhodobého majetku a jedná se o nehmotný majetek, jehož pořizovací cena převyší částku 10.000 Kč bez DPH. Od 1.1.2003 se odepisuje drobný dlouhodobý nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek po dobu 24 měsíců.

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

Opravná položka k nabytému majetku je odepisována rovnoměrně po dobu 15 let.

6. Přepočet cizích měn na českou měnu

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 přeúčtovány kursem ČNB platným k 31.12.2010.

7. Způsob stanovení odložené daně

Účetní jednotka v souladu s Českým účetním standardem č.3 (dále jen ČÚS) vypočetla odloženou daň z přechodných účetních a daňových rozdílů:

Položka	období	
	2009	2010
UZC>DZC	-22.036	-22.358
Neuhrazený úrok z prodlení - pohledávka	-6.463	-2.855
ZC k OP k nabytému majetku	-49.375	-42.321
Celkem zdanitelné	-77.874	-67.534
Odložený DZ (2011-19%)	-14.796	-12.832
UZC<DZC	-	-
OP k CP	-	-
OP k zásobám	299	467
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	3.125	1.011
Účetní rezervy	129	151
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	83	174
Neuhrazené penále	133	228
Neuplatněná daňová ztráta	-	-
Celkem odčitatelné	3.769	2.031
Odložená DP (2011-19%)	716	386
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	-14.080	-12.446

8. Cash flow

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, cenné papíry a podíly.

9. Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví

V roce 2010 nevykazovala účetní jednotky odchylky od metod dle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

10. Informace o změnách účetních metod mezi obdobími

Mezi jednotlivými účetními obdobími nedošlo ke změně účetních metod

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Za minulá účetní období neevidujeme žádné doměrky daně z příjmu.

1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost v současné době neeviduje žádný dlouhodobý bankovní úvěr.

1.3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

V březnu 2010 rozhodlo Ministerstvo práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace na realizaci projektu „Komplexní rozvojový program pro klíčové zaměstnance společnosti PHARMOS, a.s.“ ve výši 7.729 tis.Kč. Datum ukončení realizace projektu je stanoveno nejpozději do 14.3.2012. V roce 2010 vyčerpal společnost část dotace ve výši 1.768 tis.Kč. V roce 2011 předpokládáme čerpání ve výši 4.200 tis.Kč.

7 -

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 OSTRAVA-RADVANICE, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
ZAPSÁNO U OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU VEDENÉHO KRAJSKÝM SOUDEM V OSTRAVĚ, oddíl B, vložka 188

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

1.4. Krátkodobý finanční majetek

K datu účetní závěrky eviduje společnost Krátkodobý finanční majetek ve výši 4.785 tis. Kč. Jedná se o akcie společnosti Česká lékárnická, a.s., které byly nakoupeny od původních vlastníků akcií v rámci projektu Moje lékárna. Tento projekt si klade za cíl další zvýšení tržeb společnosti. Tyto nakoupené akcie z Projektu Moje lékárna budou v souladu s usnesením valné hromady České lékárnické, a.s. recipročně poskytnuty lékárníkům za navýšení objemu tržeb.

Společnost uzavřela s UniCreditBank Czerch Republic, a.s., z důvodů rozložení rizika vývoje bankovních úrokových sazeb, smlouvu o DOUBLE RATE CORRIDOR SWAP, který je kombinací úrokového swapu a digitální úrokové opce.

V průběhu roku byly pohledávkové a závazkové vztahy vyplývající z této smlouvy účtovány na podrozvahové evidenci. K datu účetní závěrky zúčtovala společnost na účet 373 (Pohledávky a závazky z pevných termínových operací) reálné ocenění swapu ve výši 1.774 tis.Kč.

Datum ukončení smlouvy je stanoveno na 1.8.2011.

2. Významné události po datu účetní závěrky

V období před datem sestavení přílohy k účetní závěrce nedošlo k významným změnám.

3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném dlouhodobém majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (DHM)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky (pořizovací cena)	Úbytky (Zůstatková cena, odpisy)
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2010	2010
Pozemky	14.328	14.847	-	-	14.328	14.847	846	327
Budovy, haly, stavby	209.134	205.059	52.632	56.577	156.502	148.482	1.453	9 473
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	122.649	133.215	90.003	94.183	32.646	39.032	15.357	8.971
-Stroje, přístroje, zařízení	77.072	85.073	47.132	51.221	29.940	33.852	10.412	6.500
-Dopravní prostředky	5.050	5.731	3.905	2.292	1.145	3.439	2.756	462
-Inventář	6.971	6.971	6.018	6.177	953	794	-	159
-Jiný DHM (vč. ostatního DHM)	33.556	35.440	32.948	34.493	608	947	2.189	1.850
Nedokončený DHM	6.340	588	-	-	6.340	588	11.923	17.675
Opravná položka								
k nabytému majetku	105.803	105.803	56.428	63.482	49.375	42.321	-	-

Stav poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2010 činil 200 tis. Kč.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky (pořizovací cena)	Úbytky (Zůstatková cena, odpisy)
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2010	2010
Software	17.309	23.210	16.687	18.106	622	5.104	5.900	1419
Ocenitelná práva	26.542	26.542	26.542	26.542	-	-	-	-
Jiný DNM (vč. ostatního DNM)	1.319	1.319	1.317	1.319	2	-	-	2
Nedokončený DNM	6.231	-	-	-	6.231	-	1.072	7.303

Stav poskytnutých záloh na dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2010 činil 0 Kč.

3.3. Dlouhodobý majetek – ostatní informace

V roce 2010 došlo k prodeji nemovitostí – zbytek areálu v Lukášově a k prodeji budovy v Ostravě Hrušov. Došlo také k zařazení významné investice v oblasti software a hardware (disková pole, vybavení datového centra, atd.).

3.4. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Jedná se o finanční pronájem s následnou koupí najaté věci souhrnně dle jednotlivých skupin majetku, údaje jsou uváděny bez DPH, s výjimkou osobních automobilů.

Přehled finančních leasingů		Hodnota celkem	První splátka (záloha)	Běžné splátky celkem	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	po 1 roce
Minulé účetní období – 2009	Osobní vozidla, užitková vozidla, vybavení skladu	3.218	603	2.615	1.092	496	1.027
Běžné účetní období – 2010	Osobní vozidla, užitková vozidla, vybavení skladu	3.218	603	2.615	1.588	1.027	0

8 -

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 OSTRAVA-RADVANICE, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
ZAPSÁNO U OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU VEDENÉHO KRAJSKÝM SOUDEM V OSTRAVĚ, oddíl B, vložka 188

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

3.5. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu

Operativní pronájem není používán

3.6. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

zboží v konsignačních skladech: 359.910 tis. Kč
zboží přijaté do komisiho prodeje: 15.690 tis. Kč

3.7. Rozpis dlouhodobého hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Název majetku	Minulé období – 2009		Účel	Doba	Závazek
	Účetní hodnota	Forma zajištění			
Skladový areál Ostrava-Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč				
Skladový areál Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč	Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě.	021000-Budovy, haly, stavby 031000-Pozemky	Po dobu trvání úvěrového vztahu dle smlouvy o úvěru a zajištění	Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi.
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	19 mil. Kč				
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	63 ml. Kč				

Název majetku	Běžné období – 2010		Účel	Doba	Závazek
	Účetní hodnota	Forma zajištění			
Skladový areál Ostrava-Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč				
Skladový areál Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč	Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě.	021000-Budovy, haly, stavby 031000-Pozemky	Po dobu trvání úvěrového vztahu dle smlouvy o úvěru a zajištění	Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi.
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	19 mil. Kč				
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	63 ml. Kč				
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemky)	54 mil. Kč				

3.8. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Majetek	Účetní hodnota	Tržní hodnota
Ukončené leasingové smlouvy (do 31.12.2009 vč. Předchozích let)	26	2.220
Ukončené leasingové smlouvy (do 31.12.2010 vč. Předchozích let)	24	1.619

3.9. Dlouhodobý finanční majetek – majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Přehled majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a zahraničí (rozhodující a podstatné podíly).

Název společnosti	Sídlo	Minulé období – 2009		Opravná položka	Dividendy	Zisk/Ztráta Běžného roku
		Pořizovací cena	Podíl v %			
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102		102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,7 %	-	-	6.114

Název společnosti	Sídlo	Běžné období – 2010		Opravná položka	Dividendy	Zisk/Ztráta Běžného roku
		Pořizovací cena	Podíl v %			
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102		102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,7 %	-	-	568

4. Vlastní kapitál

4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2010
Základní kapitál	342.800	342.800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140.000	140.000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	36.005	36.005
Nerozdělený zisk minulých let	56.009	58.063
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Hospodářský výsledek běžného úč. období	4.006	14.466
Vlastní kapitál celkem	578.820	591.334

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2009 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividendy)	1.371
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	580
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	2.054
Příděl na zvýšení základního kapitálu	-
HV 2009 celkem	4.005

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

4.2. Základní kapitál

Minulé období – 2009				
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 majitele	5710	5.000 Kč	-	-
Akcie na jméno	386	100.000 Kč	-	-
Běžné období – 2010				
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 majitele	5710	5.000 Kč	-	-
Akcie na jméno	386	100.000 Kč	-	-

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Stav k 31.12.2009		Stav k 31.12.2010	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	277.581	-	229.251	-
31 – 60	67.674	-	55.273	-
61 – 90	20.603	-	27.679	-
91 – 180	12.814	-	18.263	-
181 a více	78.164	-	83.424	-

K pohledávkám po splatnosti byly vytvořeny opravné položky ve výši 101.914 tis. Kč. Pohledávky v insolvenčním řízení jsou řádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Stav k 31.12.2009		Stav k 31.12.2010	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	158.702	-	-10.750	-
31 – 60	44.685	-	-2.439	-
61 – 90	3.680	-	208	-
91 – 180	2.807	-	513	-
181 a více	-843	-	-1.273	-

Vykazované minusové částky jsou způsobeny přijatými dobropisy, které byly v lednu 2011 započteny.

5.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům v konsolidačním celku

Dlužník	Pohledávky k podnikům v konsolidačním celku		Stav k 31.12.2010	
	Stav k 31.12.2009		Stav k 31.12.2010	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
Píseňská lékárnická s.r.o. (IČ:25238213)	102.365	64.520	78.382	41.739
Česká lékárnická, a.s. (IČ: 63080877)	-	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	118.672	26.859	139.088	27.743
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	68.353	31.181	61.009	19.141
Lekis s.r.o. (IČ: 25356089)	-	-	125	-
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.(IČ: 65139577)	122.861	34.767	171.622	62.282
THERAPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	42	-	7	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	7.663	1.799	8.026	-
Lektrans s.r.o. (IČ:27779271)	1	-	69	-
Pharmos, a.s. Sk. (IČ:35974559)	11.464	10.023	3.144	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	2.040	1.353	1.171	1.171
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	-	-	3	-

K 31.12.2010 evidujeme níže uvedené poskytnuté půjčky:

Lekis, s.r.o. 2.000 tis.Kč
PHARMOS, a.s. Sk. 10.500 tis.Kč

Tyto půjčky jsou ve splatnosti.

Věřitel	Závazky k podnikům v konsolidačním celku		Stav k 31.12.2010	
	Stav k 31.12.2009		Stav k 31.12.2010	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
Píseňská lékárnická s.r.o. (IČ:25238213)	1	1	1.438	-
Česká lékárnická a.s. (IČ: 63080877)	1.319	695	1.502	962
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	-	-	1.455	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	-	-	5.684	-
Lekis s.r.o. (IČ: 25356089)	502	-	274	-
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.(IČ: 65139577)	-	-	650	-
THERAPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	6	-	5	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	85	421	4.075	605
Lektrans s.r.o. (IČ:27779271)	2.368	-	5.266	-
Pharmos, a.s. Sk. (IČ: 35974559)	23.295	21.044	920	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	-	-	208	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	-	-	2.775	-

K 31.12.2010 evidujeme níže uvedené přijaté půjčky:

THERAPON 98, a.s. 1.000 tis.Kč
Česká lékárnická, a.s. 229 tis.Kč

Tyto půjčky jsou ve splatnosti.

5.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

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

5.5. 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	Subjekt
Bankovní záruka (aval)	Lektrans s.r.o.

Přijaté záruky	Subjekt
Bankovní záruky - pohledávky	PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.
Bankovní záruky - nemovitost	THERAPON 98, a.s.
Bankovní záruky - pohledávky	Pražská lékárnická s.r.o.

Přijaté zástavy	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - PharmDr. Petrálková	1446	Mariánské Hory
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - RNDr. Berek Bohuslav	3991	Poruba - sever
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - PharmDr. Bobková	11982	Ústí nad Labem
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Mgr. Tamara Tichá	4803	Kuřim
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Lékárna „U parku“, spol.	8426	Rakovník
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - RNDr. Lukešová Jiřina	1846	Uherský Ostroh
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Zitko Miroslav Mgr.	1142	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Zitková Greta PharmDr.	3961	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - PharmDr. Bobková	8320	Teplice

11 -

PHARMOS, A.S., Těšínská 1349/296, 716 00 OSTRAVA-RADVANICE, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
ZAPSANO U OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU VEDENÉHO KRAJSKÝM SOUDEM V OSTRAVĚ, ODDÍL B, VLOŽKA 188

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

Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Oleg Mykolajovyč Čaban	219	Háj u Loučné pod Klínovcem
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Markéta + Martina Milsimerová	4293	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Grémium majitelů lékáren	14972	Strašnice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – MUDr. Runczik + Dagmar Stinga	2423	Smržovka
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Lékárna u Sv. Vojtěcha s.r.o.	1021	Opava - město
Přijatá zástava k cenným papírům – Lékárna u Rubínu, a.s.		

5.6. Rozložení významných skupin ostatních pohledávek

Významnou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročné půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2010 představují nejvýznamnější část půjčky na profinancování pohledávek (forma úročného 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.).

	2009				2010			
	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok
Celkem	127.925	47.873	36.928	43.124	143.081	52.178	49.068	41.835
Z toho Finanční půjčky	43.588	29.647	9.826	4.115	35.668	28.216	5.826	1.626
Splátkové úročné kalendáře	84.337	18.226	27.102	39.009	107.413	23.962	43.242	40.209

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 52.178 tis.Kč.

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 10.295 tis. Kč, z nichž podstatná část 7.200 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti.

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Společnost eviduje pohledávku splatnou v roce 2016 ve výši 92 tis.Kč, z titulu Uznání závazku a dohody o narovnání vzájemných práv a povinností (splátkový kalendář).

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Neevidujeme

5.7. Pohledávky a závazky v cizí měně

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
Výše pohledávek v měně k 31.12.2009	606.608	26,465	16.053.871	82.440	18,368	1.514.258
Výše pohledávek v měně k 31.12.2010	185.043	25,06	4.637.178	47.260	18,751	886.172

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			DKK		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
Výše pohledávek v měně k 31.12.2009	5.565.430	26,465	147.289.102	65.484	3,556	232.861
Výše pohledávek v měně k 31.12.2010	7.065.016	25,06	177.049.301	0	-	0

Z důvodu zajištění případných kurzových ztrát provádí společnost fixaci kurzu EUR forwardovými obchody. Fixaci společnost PHARMOS, a.s. provádí v případě, že kurz EUR/CZK je stejný nebo nižší než kurz, za který společnost nakoupila zboží. Tato možnost je dána nastavenými splatnostmi v řádu 60 – 120 dnů. K 31.12.2010 zúčtovala společnost budoucí výnosy spojené s již uzavřenými forwardy na faktury splatné v I.Q.2011 ve výši 4.244 tis.Kč.

5.8. Vztahy vůči státním institucím

V roce 2006 byla udělena společnosti PHARMOS, a.s. pokuta od Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže v Brně ve výši 18.638.000,- Kč za ukončení dodávek léčiv do tří fakultních nemocnic a za zkracování lhůt splatnosti za dodávky léčiv. Společnost pokutu uhradila a proti tomuto rozhodnutí podala rozklad. Tento rozsudek potvrdil v roce 2009 Krajský soud v Brně a v roce 2010 i Nejvyšší správní soud. Tímto společnost PHARMOS, a.s. vyčerpala všechny procesní prostředky, a proto podala dne 16.7.2010 k Ústavnímu soudu ČR ústavní stížnost proti rozsudku Nejvyššího správního soudu ČR ze dne 31.3.2010. Výsledek řízení již nesníží ani neohroží budoucí výsledky ani aktiva společnosti.

SPLATNÉ ZÁVAZKY POJIŠTNÉHO 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

Popis nejisté skutečnosti	Ovlivňující faktory	Odhad finančního dopadu
Nejsou známy	-	-

Dne 13.3.2007 byl společnosti PHARMOS, a.s. doručen platební rozkaz od společnosti Braddock Finance & Capital Ltd., Stoper House, Weber Street 15, Londýn SE1 ORE, zastoupené Mgr. Markem Vojáčkem, advokátem, se sídlem Týn 1049/3, 110 00 Praha 1 ve výši 100.000.000,- Kč včetně úroku z prodlení ve výši 5,5 % do zaplacení. Proti tomuto platebnímu rozkazu společnost PHARMOS, a.s. podala dne 13.3.2007 odpor. V roce 2009 byla žaloba okresním soudem zamítnuta v plném rozsahu. Braddock Finance podal odvolání ke Krajskému soudu v Ostravě. Od data doručení odvolání (20.10.2009) do data sestavení účetní závěrky nebyl učiněn žádný další úkon. Právní spor nebyl dosud ukončen.

6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období – 2009			Běžné období – 2010		
	tvorba	čerpaní	zůstatek	tvorba	čerpaní	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy						
Nedaňové rezervy						
-Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění - nevypł.odměny	129	-	129	151	129	151
- Rezervy ostatní	-	-	-	1.769	-	1.769

Ostatní rezervy jsou tvořeny rezervou na daň z převodu nemovitostí ve výši 99 tis.Kč (odprodej nemovitostí Ostrava Hrušov a Lukášov) a rezervou na předpokládanou ztrátu z odprodeje akcií v rámci projektu Moje lékárna ve výši 1.595 tis.Kč.

7.Výnosy z běžné činnosti

	Minulé období – 2009			Běžné období – 2010		
	celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	12.509.620	12.422.386	87.234	14.118.682	14.036.858	81.824
V tom Tržby za prodej zboží	12.381.708	12.308.180	73.528	14.009.569	13.951.925	57.644
Tržby z prodeje služeb	127.912	114.206	13.706	109.113	84.933	24.180
Smluvní úroky	16.235	16.235	-	12.673	12.673	-
Kurzové rozdíly	13.040	2.687	10.353	11.341	10.670	671
Ostatní výnosy	4.276	2.065	2.211	7.975	5.523	2.452
Celkem	12.543.171	12.443.373	99.798	14.150.671	14.065.724	84.947

8. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

V průběhu roku 2010 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

9. Změny vykazování hodnot ve výkazech z titulu legislativních změn

Žádné změny nebyly ve způsobu vykazování provedeny.

10. Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti

rok	povinný audit	jiné ověřovací služby	daňové poradenství	jiné neauditorské služby
2009	690	-	-	-
2010	725	-	-	-

Sestaveno dne: 05.05.2011	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 05.05.2011		

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

IČ 190 102 90

Výkaz změn vlastního kapitálu

k 31.12.2010

(v celých tis.Kč)

Obchodní firma

PHARMOS, a. s.

Sídlo

Těšínská 1349/296,

Ostrava - Radvanice

716 00

	základní kapitál	Ostatní kapit.fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VHMO	VHBO	VK celkem
01	02	03	04	05		06	07	08
Počáteční stav 1.1. 2009	342 800			140 000	36 005	46 314	11 739	576 858
Upsání navýšení základního kapitálu								0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu								0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku								0
Přiděl do rezervního fondu z VH								0
Přiděl na výplatu dividend							-1 714	-1 714
Přiděl na výplatu tantiém							-330	-330
Přiděl do nerozděleného zisku min.let						9 695	-9 695	0
Výsledek hospodaření běžného období							4 006	4 006
Rozdíl ze zaokrouhlení								0
Konečný stav 31.12. 2009	342 800	0	0	140 000	36 005	56 009	4 006	578 820
Počáteční stav 1.1. 2010	342 800	0	0	140 000	36 005	56 009	4 006	578 820
Upsání navýšení základního kapitálu								0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu								0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku								0
Přiděl do rezervního fondu z VH								0
Přiděl na výplatu dividend							-1 371	-1 371
Přiděl na výplatu tantiém							-580	-580
Přiděl do nerozděleného zisku min.let						2 054	-2 054	0
Výsledek hospodaření běžného období							14 466	14 466
Rozdíl ze zaokrouhlení							-1	-1
Konečný stav 31.12. 2010	342 800	0	0	140 000	36 005	58 063	14 466	591 334

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

Předmět podnikání :
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Sestaveno dne: 05.05.2011

Podpisový záznam statutárního orgánu :




Schváleno dne: 05.05.2011

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

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

Minimální závazný výčet informací uvedený ve vyhlášce MF 500/2002 Sb.		Přehled o peněžních tocích (cash-flow) (nepřímá metoda)		Obchodní firma PHARMOS, a.s. Sídlo Těšínská 1349/296 Ostrava-Radvanice 716 00	
		ke dni 31.12.2010 (v celých tisících Kč)			
		ROK	Měsíc	KČ	
		2010	1 2 1 9 0 1 0 2 9 0		
Označení a	T E X T b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	147 713	82 929	
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)	02			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	19 787	14 476	
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	101 316	75 236	
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování	05	23 778	21 655	
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	13 777	-13 495	
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-2 341	-979	
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08		-152	
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	66 102	68 207	
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10			
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a	11	121 103	89 712	
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	13 019	75 236	
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných	13	-103 773	29 472	
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a	14	118 545	383 647	
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-1 753	-337 883	
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16			
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	134 122	164 948	
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	19	-67 643	-71 907	
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	1 541	3 700	
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	-10 599	-13 680	
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně utrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21			
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22		152	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	57 421	83 213	
	Peněžní toky investiční činnosti	24			
B. I.	Vydaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-11 248	-18 567	
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	5 792	2 182	
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27			
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-5 456	-16 385	
	Peněžní toky finančních činností	29			
C. I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních	30	416		
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	-1 951	-2 044	
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního	32			
C. II. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	33			
C. II. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34			
C. II. 4.	Úhrada ztráty společnosti (+)	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	37	-1 951	-2 044	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	-1 535	-2 044	
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	50 430	64 784	
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	198 143	147 713	

Sestaveno dne: 06.05.2011	Schváleno dne: 06.05.2011	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
		
Přípravi formu účetní jednotky:		Předmět podnikání:
akciová společnost		koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
Společnost zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188		

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

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou vypracovaná podle ust. § 66a odst. 9 obchodního zákoníku

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 „**zpracovatel**“), Společnost v souladu s ustanovením § 66a) zák.č. 513/1991 Sb. - obchodního zákoníku v platném znění, je součástí podnikatelského seskupení (koncernu), ve kterém existují následující vztahy mezi zpracovatelem a ovládajícími osobami a dále mezi zpracovatelem a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „**propojené osoby**“).

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 66a odstavce 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, (dále jen O.Z.) v platném znění, za účetní období 1.1.2010 – 31.12.2010 (dále jen „**účetní období**“).

Mezi zpracovatelem a níže uvedenými osobami byly v tomto účetním období uzavřeny níže uvedené smlouvy a byly přijaty či uskutečněny následující právní úkony a ostatní faktická opatření:

A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

V dalším textu jsou uvedeny vertikální vazby mezi ovládajícími a ovládanými společnostmi. Podrobnější informace poskytuje příloha č.1. Struktura koncernového uspořádání je následující:

Česká lékárnická, a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, IČO: 63080877

Phoenix International Beteiligungs GmbH se sídlem Mannheim, SRN

Vztah ke společnosti : osoba ovládající osobu

B. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

a) Společnosti ovládané zpracovatelem

b) Společnosti ovládané stejnou ovládající společností jako zpracovatel (sesterské společnosti) a jimi ovládané společnosti s nimiž byly uzavřeny obchodní vztahy v průběhu hodnoceného období

Pražská lékárnická s.r.o., se sídlem Theodor 28, 273 08 Pchery, IČO: 25633741

Jihlavská lékárnická s.r.o., se sídlem Pávovská 3136/73, Jihlava-Bedřichov, IČO: 25534459

Plzeňská lékárnická s.r.o., se sídlem K Jezu 32, 326 00 Plzeň, IČO: 25238213

PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o., se sídlem Kojetínská 4219/10, 796 01 Prostějov, IČO: 65139577

Lekis s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, IČO: 25356089

THERÁPON 98, a.s. se sídlem Štefánikova 1301, 742 21 Kopřivnice, IČO: 25399195

GALMED a.s., Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, IČO: 47672145

LEKTRANS, s.r.o., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČO: 27779271

PHARMOS, a.s. se sídlem Levická 11, 949 01 Nitra, Slovenská republika, IČO: 35974559

Sanovia, a.s., se sídlem Ostrava – Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČO: 28570481

Lektrans Bohemia s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, IČO: 28616600

- Další společnost patřící do skupiny společností se stejnou vrcholovou ovládající osobou, s nimiž vstoupil zpracovatel zprávy v průběhu hodnoceného období do obchodních vztahů jsou :

Neexistuje taková osoba.

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

Neexistuje taková osoba.

Tato zpráva o vztazích zachycuje přehled o obchodních a ekonomických vazbách mezi ovládanou osobou, nad ní stojícími ovládajícími osobami a společnostmi ovládanými stejnou vrcholovou osobou.

I. Smlouvy

1.1. Prodeje

1.1.1. Dlouhodobý majetek

Na úseku prodeje nebyly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2010 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení žádné obchodní vztahy typu prodeje dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu a výrobků.

Zpracovatel neposkytuje pronájem formou leasingu.

1.1.2. Zboží

Zpracovatel uzavřel v účetním období níže uvedené kupní a jiné smlouvy, na základě kterých prodal v účetním období zboží.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
<i>Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury</i>	<i>Jihlavská lékárnická s.r.o.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Obvyklá</i>	-	-
<i>Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury</i>	<i>PHARMACY- distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Obvyklá</i>	-	-
<i>Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury</i>	<i>Plzeňská lékárnická s.r.o.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Obvyklá</i>	-	-
<i>Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury</i>	<i>PHARMOS, a.s. SR</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Obvyklá</i>	-	-
<i>Dílčí kupní smlouva – dodávka dle faktury</i>	<i>Pražská lékárnická s.r.o.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Obvyklá</i>	-	-

1.1.3. Služby

Zpracovatel má uzavřeny smlouvy, na základě kterých poskytl v účetním období služby vůči ovládaající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Česká lékárnická, a.s.	Pronájem účetního IS Helios	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Těšínská 1346/296 Ostrava - Radvanice	Obvyklá		
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Pronájem účetního IS Helios	Obvyklá	-	-
Refakturační služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Refakturační služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany	Obvyklá		
Smlouva o nájmu software, dle faktur	PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.	Pronájem účetního IS Helios	Obvyklá	-	-
Refakturační služeb – dílčí smlouvy dle faktur	PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.	Refakturační služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany	Obvyklá		
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Pronájem účetního IS Helios	Obvyklá	-	-
Refakturační služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Refakturační služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany	Obvyklá		
Refakturační služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Refakturační marketingových bonusů	Obvyklá		
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Pražská lékárnická s.r.o.	Pronájem účetního IS Helios	Obvyklá	-	-
Refakturační služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Sanovia, a.s.	Refakturační služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby	Obvyklá		
Refakturační služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Pražská lékárnická s.r.o.	Refakturační služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany	Obvyklá		
Smlouva o přepravě zboží	Pražská lékárnická s.r.o.	Odměna za realizovanou přepravu zboží	Obvyklá		
Smlouva o zajištění distribuce	Pražská lékárnická s.r.o.	Odměna za distribuční služby	Obvyklá		
Smlouva o zajištění distribuce	GALMED a.s.	Odměna za distribuční služby	Obvyklá		
Smlouva o nájmu, dle faktur	GALMED a.s.	Nájem za pronajatý majetek a energie	Obvyklá		
Refakturační služeb – dílčí smlouvy dle faktur	GALMED a.s.	Refakturační služeb, PHM, tel. poplatky, datové služby apod.	Obvyklá		
Smlouva o vedení konsignačního skladu	GALMED a.s.	Vedení KS na pobočce Pchery	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS, s.r.o.	Nebytové prostory v Prostějově	Obvyklá		
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS, s.r.o.	Nebytové prostory Těšínská 1346/296 Ostrava - Radvanice	Obvyklá		
Smlouva o poskytování služeb	Sanovia, a.s.	Účetní služby	Obvyklá		

Smlouva o poskytování služeb	Česká lékárnická, a.s.	Účetní služby	Obvyklá		
Smlouva o poskytování služeb	GALMED a.s.	Účetní služby	Obvyklá		
Smlouva o nájmu nebytových prostor	PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o.	Nebytové prostory v Prostějově	Obvyklá		
Smlouva o pronájmu motorového vozidla	PHARMOS, a.s. SR	Pronájem motorového vozidla	Obvyklá		
Refakturační služeb – dílčí smlouva	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Refakturační dopravy, mark. akcí, datové spojení, náklady spol. Edukafarm	Obvyklá		
Smlouva o pronájmu motorového vozidla	GALMED a.s.	Pronájem motorového vozidla	Obvyklá		
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Těšínská 1346/296 Ostrava – Radvanice	Obvyklá		
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS, s.r.o.	Nebytové prostory v Brně	Obvyklá		
Smlouva o nájmu software, dle faktur	LEKTRANS, s.r.o.	Pronájem účetního IS Helios	Obvyklá		
Smlouva o nájmu software, dle faktur	LEKTRANS Bohemia s.r.o.	Pronájem účetního IS Helios	Obvyklá		
Smlouva o přepravě zboží	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Odměna za realizovanou přepravu zboží	Obvyklá		
Smlouva o zajištění distribuce	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Odměna za distribuční služby	Obvyklá		
Smlouva o přepravě zboží	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Odměna za realizovanou přepravu zboží	Obvyklá		
Smlouva o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Odměna za distribuční služby	Obvyklá		
Smlouva o poskytování služeb	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Účetní služby	Obvyklá		
Smlouva o poskytování služeb	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Účetní služby	Obvyklá		
Smlouva o poskytování služeb	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Provádění platebního dohledu	Obvyklá		

1.1.4. Ostatní smluvní vztahy

Společnost PHARMOS, a.s. poskytla níže uvedeným společnostem úročené finanční půjčky (v tis. Kč)

Název	Smluvní strana	Zůstatek k 31.12.2010	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Smlouva o půjčce	Lekis s.r.o.	2 000	Půjčka	Obvyklá	-	-
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SR	10 500	Půjčka	Obvyklá	-	-

Společnost PHARMOS, a.s. uzavřela se spol. Lektrans, s.r.o. a Pharmos SK a.s. Smlouvu o poskytnutí finančního bonusu na základě které tyto společnosti poskytují spol. PHARMOS, a.s. finanční bonus – množstevní rabat.

Společnost PHARMOS, a.s. uzavřela se spol. PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o., Jihlavská lékárnická s.r.o. a Plzeňská lékárnická s.r.o. Dohodu o kompenzaci části nákladů vzniklých fixací úrokových sazeb SWAP a nákladů na peníze (úroková sazba).

1.2. Nákupy

Na úseku nákupu byly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2010 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení následující obchodní vztahy typu nákupu dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu.

1.2.1. Služby (s výjimkou leasingu)

Zpracovatel má uzavřeny smlouvy, na základě kterých mu byly v účetním období poskytnuty služby:

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Dílčí dodávky, dle faktur	Česká lékárnická, a.s.	Zprostředkovatelská činnost	Obvyklá	-	-
Refakturační služeb – dílčí smlouva	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Refakturační částí nájmu za využívání nebytových prostor	Obvyklá	-	-
Smlouva o poskytnutí odb. poradenství	GALMED a.s.	Služby poradenství při realizaci výběrového řízení na dodávky léčiv	Obvyklá		
Rámcová smlouva o balení	GALMED a.s.	Služby úpravy sekundárního obalu léčivého přípravku	Obvyklá		
Dohoda o refakturaci GML	Česká lékárnická, a.s.	Refakturační nákladů spojených s GML	Obvyklá		
Smlouva o zajištění přepravy distribuovaného zboží	LEKTRANS, s.r.o.	Zajištění přepravy zboží	Obvyklá		
Smlouva o pronájmu ploch na užitkových vozidlech	LEKTRANS, s.r.o.	Pronájem ploch k umístění loga	Obvyklá		
Smlouva o spolupráci na projektu „Moje lékárna“	Sanovia, a.s.	Marketingová služba	Obvyklá		

1.2.2. Náklady materiálu

Zpracovatelem byl v účetním období nakoupen materiál od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody

1.2.3 Náklady zboží

Zpracovatelem bylo v účetním období nakoupeno zboží od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Dílčí dodávky – dle faktur	GALMED a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Obvyklá	-	-
Dílčí dodávky – dle faktur	PHARMOS, a.s. SR	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Obvyklá	-	-

1.2.4. Náklady dlouhodobého majetku

Zpracovatel uzavřel v účetním období smlouvy, na základě kterých nakoupil od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení dlouhodobý majetek.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody

1.2.5. Ostatní smluvní vztahy

Společnost PHARMOS, a.s. uzavřela smlouvy o úročené úložce od níže uvedených společností (v tis. Kč)

Název	Smluvní strana	Zůstatek k 31.12.2010	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Smlouva o úročené úložce	THERAPON 98, a.s.	1 000	Úložka	Obvyklá	-	-
Smlouva o půjčce	Česká lékárnická, a.s.	229	Půjčka	Obvyklá	-	-

Jiné právní úkony

Bankovní záruka poskytnutá společností LEKTRANS, s.r.o. –avalista
Smlouva o zajištění postoupením pohledávek od společnosti PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o.
(zajištění úvěru PHARMOS, a.s. postoupením pohledávek od spol. PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.).
Zajištění úvěru spol. PHARMOS, a.s. nemovitostí THERAPONU 98, a.s.

Ostatní opatření

Neexistují.

Prohlášení

Statutární orgán prohlašuje ve smyslu ustanovení § 66a) odst. 15 Obchodního zákoníku, že si je vědom skutečností, že ručí společně za splnění závazku k náhradě škody vzniklé společnosti a jejím společníkům v důsledku skutečností, že v této zprávě nebyly uvedeny smlouvy nebo opatření z nichž společnosti vznikla újma v případě, že tato újma nebyla nahrazena nebo nebyla uzavřena smlouva o její úhradě.

V Ostravě dne: 31.3.2011



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



.....
Alena Marynčáková, člen představenstva

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
vypracované podle ust. § 66a odst. 9 obchodního zákoníku**

Grafické znázornění organizačních vazeb (Stav k datu 31.12.2010)

