



## Výroční zpráva společnosti za rok 2014

01.01.2014 – 31.12.2014



---

## Osnova

- 1. HISTORICKÉ ÚDAJE**
  - 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA
  - 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ
  - 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDKÁCH
- 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 31.12.2014**
- 9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**
- 10. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU, VÝVOJE A V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ**
- 11. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**
- 12. ZPRÁVA AUDITORA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ**
- 13. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2014**
- 14. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2014**



## 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 roce 2002 realizovala společnost PHARMOS, a.s. navýšení základního kapitálu společnosti o 37,7 mil. Kč, přičemž toto navýšení bylo realizováno jediným upisovatelem, a to Českou lékárnickou, a.s., formou nepeněžitěho vkladu části podniku Česká lékárnická, a.s. Vkládaná část podniku zahrnovala veškerá aktiva a 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.

V současnosti má PHARMOS, a. s. 2 rozhodující akcionáře, a to společnost Česká lékárnická, a.s., která vlastní 71,87 % 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 0,13 % tvoří drobní čeští akcionáři – fyzické osoby.

### 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ

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

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

Sídlo společnosti je v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. Vlastní distribuce zboží do lékáren byla v roce 2014 provozována ze skladů v Ostravě, Prostějově, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Plzni, Táboře a ze skladu pro konsignační a celní sklad (lokalita Pchery). Od roku 2009 byl ukončen provoz skladu v Lukášově. Ke konci roku 2009 došlo k ukončení činnosti skladu v Ústí nad Labem. V roce 2013 byl ukončen provoz skladu v Českých Budějovicích a Jihlavě. Spádové oblasti těchto dvou skladů byly v roce 2014 zásobovány ze skladů v Táboře a Brandýsku.



Společnost provozuje v rámci svých vlastních skladů také i konsignační sklady, z nichž je prováděna distribuce jak v rámci jednotlivých distribučních společností představujících členy skupiny firem České lékárnické, a.s., tak i na ostatní distributory v rámci trhu v České republice. Tyto konsignační sklady jsou umístěny v Brně a na Brandýsku. Pro některé dodavatele/výrobce poskytuje společnost PHARMOS, a.s. i formu komplexních služeb, a to kompletní servis v podobě zajištění služeb skladování, distribuce a obhospodařování skladových zásob dodavatele/výrobce dle jeho dispozic (jménem dodavatele/výrobce).

Dlouhodobě je společnost PHARMOS, a.s. výhradním dodavatelem dvou samostatných distribučních společností, ve kterých vlastní Česká lékárnická minimálně 50% majetkový podíl (zbývající majetkový podíl vlastní individuální lékárníci v rámci daného regionu), jedná se o regionální lékárnické distribuce, konkrétně Pražskou lékárnickou s.r.o. a PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. Dalším významným obchodním partnerem, který je téměř plně zásobován společností Pharmos je distribuční společnost ZENAGEL, a.s.

Pro zefektivnění služeb a hospodaření společnosti, byly v roce 2013 od České lékárnické, a.s. odkoupeny 100 % podíly společností Jihlavská lékárnická s.r.o. a Plzeňská lékárnická s.r.o. a veškerou obchodní spolupráci s jejich odběrateli převzala společnost PHARMOS, a.s.

### 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDKÁCH

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

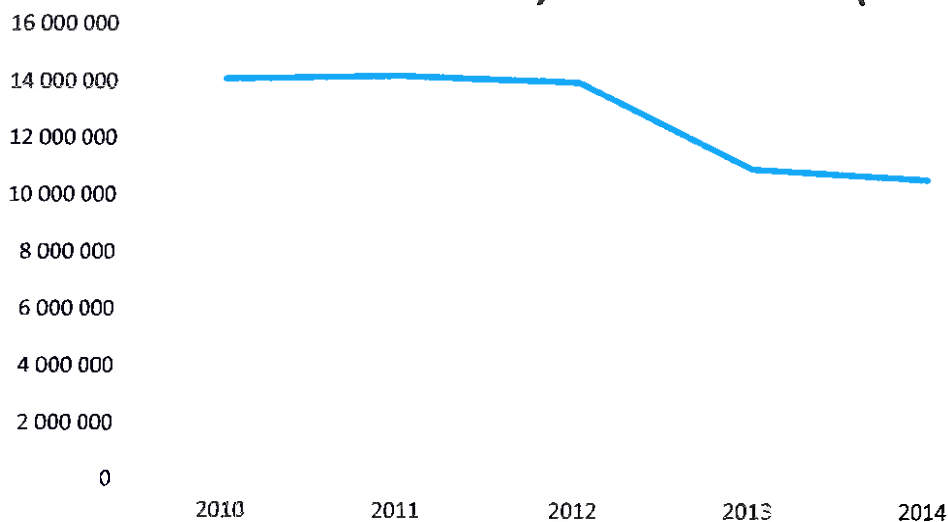
Rok 2012 – dochází k útlumu tržeb od sdružení Česká lékárna a.s. (Dr.Max) . Tento útlum tržeb byl způsoben tím, že společnost GEHE jako velkodistributor a přímý konkurent PHARMOS, a.s., byl koupen investiční skupinou PENTA a proto společnost Česká lékárna a.s. (Dr.Max) si začala postupně v průběhu 4.čtvrtletí 2012, zavázat své lékárny sama. Na konci roku 2012 dochází k úplnému ukončení smluvního vztahu mezi Pharmos a.s. a Česká lékárna a.s.(Dr.Max). Tato situace znamenala pro Pharmos pokles marží a tržeb a nutnost přijmout opatření ke snížení nákladů, které mohla plně společnost realizovat až od začátku roku 2013.

Rok 2013 - přinesl pokles tržeb a marže a to zejména díky ukončení distribuce pro sdružení Česká lékárna a.s. (Dr.Max) a také díky celkovému poklesu trhu s léčivy a opatřením vlády vedoucím k snížení cen léků.

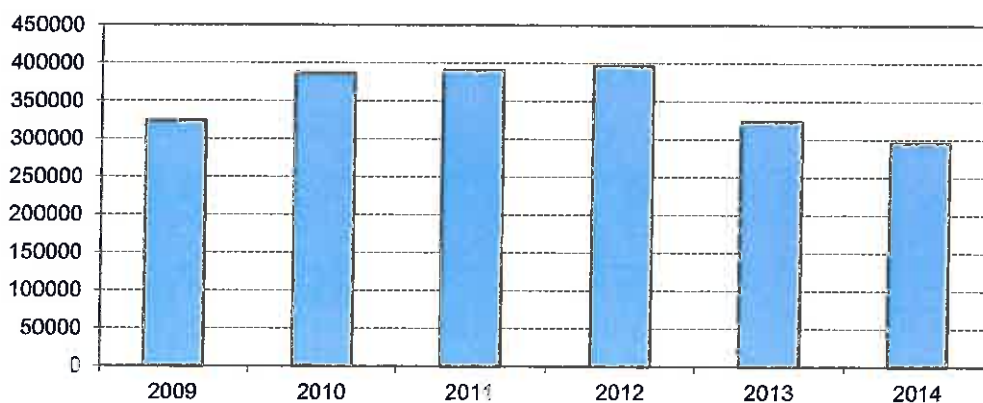
Rok 2014 - přinesl, v porovnání s minulým rokem, pouze nepatrný pokles tržeb a to i přes celkový pokles trhu s léčivý, pokračujícím opatřením vlády snížením cen léků a neustálým rozšiřováním řízených kanálů výrobců (DTP model).

| Ukazatel                                                            | Rok 2010   | Rok 2011   | Rok 2012   | Rok 2013   | Rok 2014   |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)                          | 14 118 682 | 14 215 412 | 14 001 286 | 10 989 373 | 10 702 243 |
| Celkové tržby za zboží (v tis. Kč)                                  | 14 009 569 | 14 116 440 | 13 914 173 | 10 915 443 | 10 628 508 |
| Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč)                                    | 57 644     | 42 356     | 50 109     | 34 031     | 31 365     |
| Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %)          | 0,41%      | 0,29%      | 0,36%      | 0,30%      | 0,29%      |
| Tržby za realizované služby (v tis. Kč)                             | 109 113    | 98 972     | 87 113     | 73 930     | 73 735     |
| % tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti | 0,77%      | 0,69%      | 0,62%      | 0,67%      | 0,69%      |
| Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč)                        | 387 044    | 390 388    | 396 271    | 322 977    | 295 757    |
| Obchodní marže (v %)                                                | 2,76%      | 2,76%      | 2,85%      | 2,95%      | 2,76%      |
| Obchodní přírážka (v %)                                             | 2,84%      | 2,84%      | 2,93%      | 3,04%      | 2,86%      |

### Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)



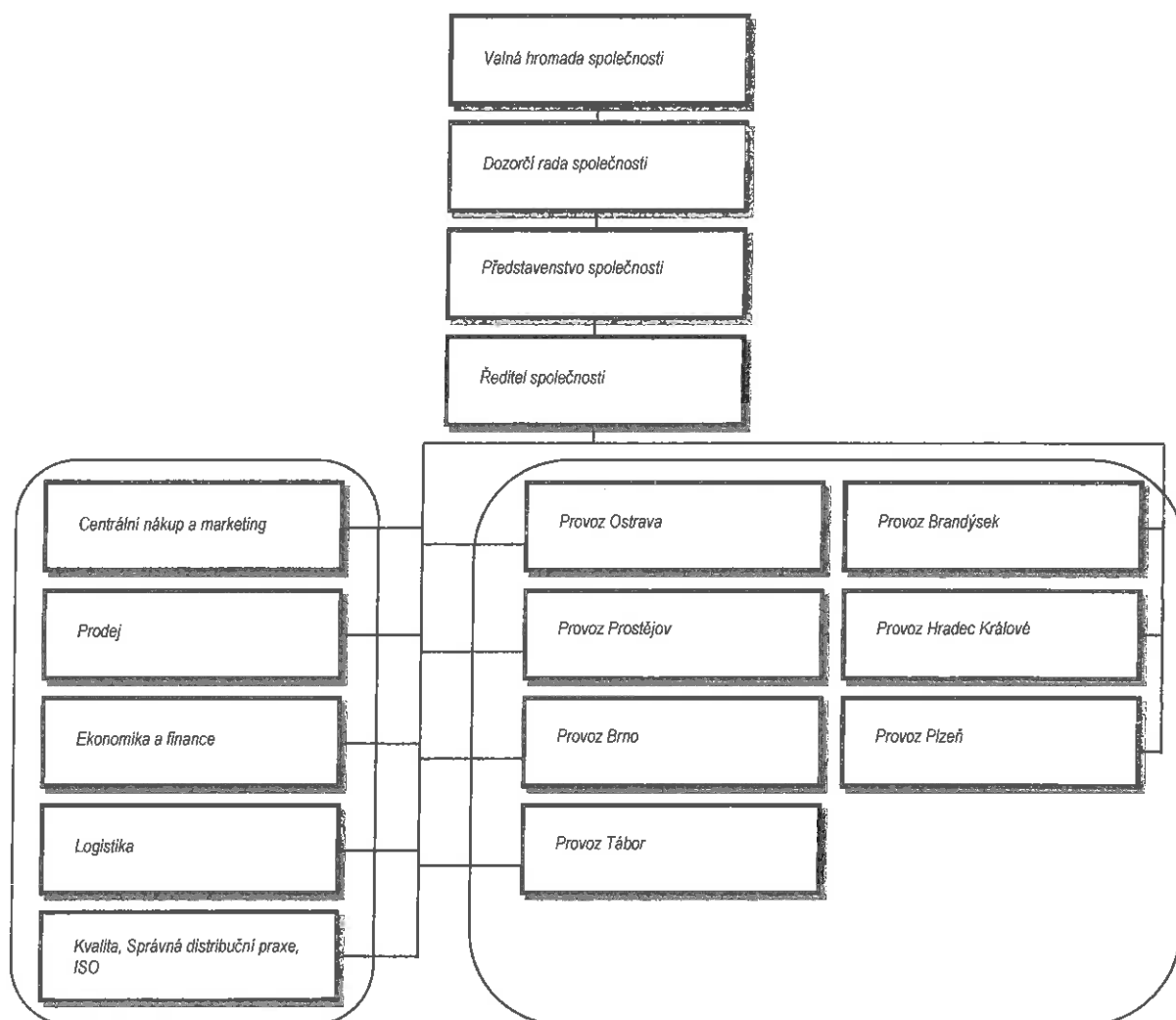
### objem tvorby obchodní marže (v Kč)



## 2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

### 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. nedoznala v průběhu roku 2014 žádných podstatných změn. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2014.



## 2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

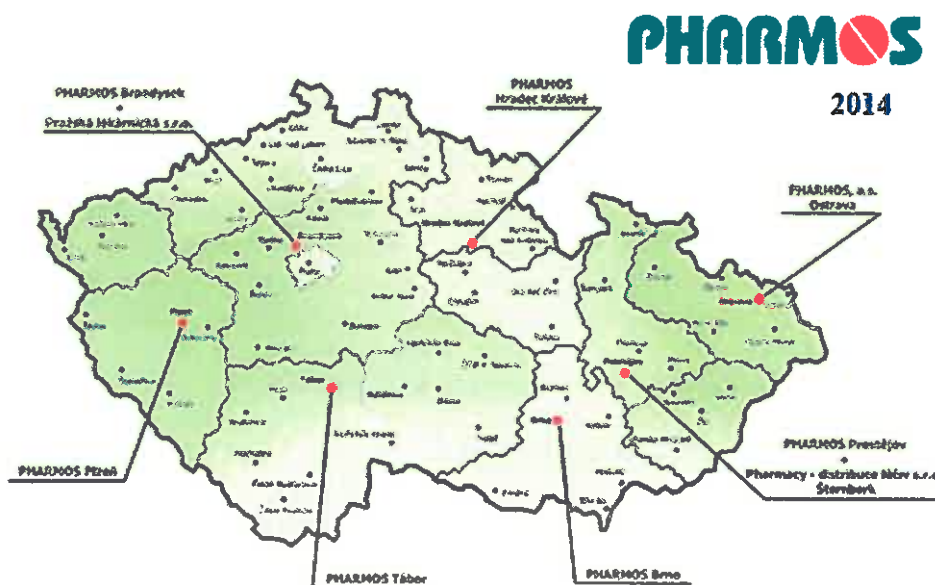
### Složení dozorčí rady společnosti:

|                       |                              |
|-----------------------|------------------------------|
| předseda dozorčí rady | JUDr. Martin Švéda           |
| člen dozorčí rady     | PharmDr. Petr Nalevajka      |
| člen dozorčí rady     | PharmDr. Majznerová Kateřina |
| člen dozorčí rady     | Mgr. Lea Lesáková            |
| člen dozorčí rady     | Mgr. Radim Fiala             |
| člen dozorčí rady     | Ing. Dušan Marek             |

### Složení představenstva společnosti:

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| předseda představenstva | PharmDr. Jiří Korta |
| člen představenstva     | Ing. Radovan Mališ  |
| člen představenstva     | Ing. Marcel Divácký |

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



Distribuční pokrytí ČR jednotlivými sklady

## 3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

I přesto, že společnost v posledních letech ekonomicky ovlivnil celkový pokles na trhu s léčivy, lze výsledky za rok 2014 hodnotit pozitivně. Toto hodnocení se nevztahuje pouze jen na hodnocení dosažených ekonomických výsledků, ale také na stabilizaci společnosti, 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 přesto společnost udržela významné postavení na trhu. I v roce 2014 odběratelé pokračovali v přijatých opatřeních směřujících k snížení marže a to jak rozšířením e-aukcí, výběrovými řízeními a obchodními jednáními .

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 10 628 508 tis.Kč a v porovnání se stejným obdobím minulého roku byl zaznamenán pokles o pouhé 2,7 %, 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. Za rok 2014 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 295 757 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo pokles o 9,2 % .

Jak v roce 2013, kdy byla přijata významná opatření k optimalizaci procesů a stavu zaměstnanců, a to z důvodu stále klesajícího trhu s léčivy a cenové regulace, tak i v roce 2014 společnost PHARMOS, a.s. pokračovala v dalších optimalizačních opatřeních, která přinesla výrazné pozitivní dopady v hospodaření společnosti. Převážně z těchto důvodů se proto podařilo společnosti dosáhnout kladného hospodářského výsledku ve výši 7 667 tis. Kč s tím, že tato opatření nemají jen krátkodobý, ale i dlouhodobý efekt na stabilizaci společnosti, který přispívá k dosahování pozitivních výsledků i v následujících letech.

Nejvýznamnějšími nákladovými položkami zůstávají náklady na přepravu realizovanou dceřinou společností LEKTRANS s.r.o. a mzdové náklady.

Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o. a to na poskytování softwarové podpory skladového softwaru a helpdesku.

V oblasti finančního hospodaření společnost vynakládá nejvíce za nákladové úroky, které významnou měrou ovlivňují hospodářský výsledek z finančních činností. Vyjednáváním výhodných podmínek pro čerpání cizích bankovních zdrojů, se podařilo společnosti dosáhnout snížení nákladových úroků o 55 tis. Kč ve srovnání s minulým rokem. Celkově nákladové úroky představovaly 23 503 tis. Kč

## **4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ**

### **4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA**

Společnost nerealizovala v roce 2014 žádnou investiční výstavbu. Prováděly se pouze opravy stávajících skladových areálů.

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

Společnost má rovněž schválen pro následující období roku 2015 plán investiční výstavby, ve kterém je schválena možnost výstavby nové haly ve skladovém areálu ve Pcherách a možnost výstavby nového skladového areálu v Brně . Realizace těchto projektů je ovšem stále odkládána, a to z důvodu nynějších dostačujících kapacit stávajících skladových prostor.

Další finanční prostředky budou investovány pouze do rozšíření oprav stávajících skladových areálů.

Společnost pokračovala i v roce 2014 s přípravou na přechod na nový celopodnikový SW – MS Dynamics AX.



## 5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY



| TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ          | Rok 2010  | Rok 2011  | Rok 2012  | Rok 2013  | Rok 2014  |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Aktiva celkem                       | 4 085 555 | 4 653 352 | 4 324 480 | 4 043 229 | 3 626 460 |
| Pohledávky za upsané jmění          | -         | -         | -         | -         | -         |
| Dlouhodobý majetek                  | 253 693   | 234 479   | 224 813   | 219 380   | 208 163   |
| Dlouhodobý nehmotný majetek         | 5 104     | 3 810     | 11 061    | 16 018    | 22 121    |
| Dlouhodobý hmotný majetek           | 245 470   | 227 550   | 210 633   | 191 356   | 173 694   |
| Finanční dlouhodobý majetek         | 3 119     | 3 119     | 3 119     | 12 006    | 12 348    |
| Oběžná aktiva                       | 3 798     | 4 377 815 | 4 058 699 | 3 801 422 | 3 412 550 |
|                                     | 311       |           |           |           |           |
| Zásoby                              | 1 118 228 | 1 303 262 | 1 208 181 | 1 287 720 | 1 198 590 |
| Dlouhodobé pohledávky               | 32 616    | 16 667    | 13 462    | 16 110    | 23 309    |
| Krátkodobé pohledávky               | 2 449 324 | 2 984 493 | 2 647 680 | 2 480 269 | 2 167 448 |
| Finanční majetek                    | 198 143   | 73 393    | 189 376   | 17 323    | 23 203    |
| Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv | 33 551    | 41 058    | 40 968    | 22 427    | 5 747     |
| Pasiva celkem                       | 4 085 555 | 4 653 352 | 4 324 480 | 4 043 229 | 3 626 460 |
| Vlastní kapitál                     | 591 334   | 604 396   | 573 088   | 576 038   | 579 207   |
| Základní kapitál                    | 342 800   | 342 800   | 342 800   | 342 800   | 342 800   |
| Kapitálové fondy                    | -         | -         | -         | -1 663    | -1 321    |
| Fondy ze zisku                      | 176 005   | 176 005   | 176 005   | 176 005   | 142 512   |
| Hospodářský výsledek minulých let   | 58 063    | 69 378    | 81 260    | 52 483    | 89 331    |
| Hospodářský výsledek běžného období | 14 466    | 16 213    | -26 977   | 6 413     | 5 885     |
| Cizí zdroje                         | 3 480 849 | 3 999 109 | 3 698 747 | 3 430 923 | 3 002 990 |
| Rezervy                             | 1 920     | 169       | 105       | -         | 80        |
| Dlouhodobé závazky                  | 12 862    | 11 142    | 9 422     | 4 956     | 1 732     |
| Krátkodobé závazky                  | 1 766 067 | 2 157 798 | 1 973 695 | 1 896 238 | 1 579 293 |
| Bankovní úvěry a výpomoci           | 1 700 000 | 1 830 000 | 1 715 525 | 1 529 729 | 1 421 885 |
| Ostatní pasiva-přechodné účty pasív | 13 372    | 49 847    | 52 645    | 36 268    | 44 263    |



## 6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT



| TEXT (V TIS. KČ)                                                                                | Rok 2010   | Rok 2011   | Rok 2012   | Rok 2013   | Rok 2014   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Tržby za prodej zboží                                                                           | 14 009 569 | 14 116 440 | 13 914 173 | 10 915 443 | 10 628 508 |
| Náklady vynaložené na prodané zboží                                                             | 13 622 525 | 13 726 052 | 13 517 902 | 10 592 466 | 10 332 751 |
| Obchodní marže                                                                                  | 387 044    | 390 388    | 396 271    | 322 977    | 295 757    |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb                                                      | 109 113    | 98 972     | 87 113     | 73 930     | 73 735     |
| Spotřeba materiálu a energie                                                                    | 19 981     | 18 713     | 18 605     | 15 618     | 12 759     |
| Služby                                                                                          | 179 644    | 187 776    | 192 143    | 171 996    | 154 828    |
| Přidaná hodnota                                                                                 | 296 532    | 282 871    | 272 636    | 209 293    | 201 905    |
| Mzdové náklady                                                                                  | 116 476    | 121 052    | 121 242    | 95 027     | 91 517     |
| Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                           | 37 814     | 39 665     | 38 791     | 31 058     | 29 967     |
| Sociální náklady                                                                                | 7 894      | 8 220      | 7 700      | 5 838      | 2 396      |
| Daně a poplatky                                                                                 | 3 469      | 4 497      | 5 017      | 5 272      | 5 496      |
| Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku                                                     | 23 778     | 24 763     | 24 925     | 24 286     | 22 190     |
| Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu                                                    | 5 792      | 1 909      | 2 098      | 1 159      | 1 745      |
| Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu                                          | 3 451      | 710        | 2 381      | 3 368      | 1 364      |
| Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 13 777     | -2 233     | 35 891     | 15 434     | 33 910     |
| Ostatní provozní výnosy                                                                         | 7 656      | 43 510     | 9 164      | 11 532     | 18 730     |
| Ostatní provozní náklady                                                                        | 22 789     | 63 831     | 37 753     | 26 419     | 12 480     |
| Provozní výsledek hospodaření                                                                   | 80 532     | 67 785     | 10 198     | 15 282     | 23 060     |
| Tržby z prodeje cenných papírů a podílů                                                         | 2 088      | 3 690      | 150        | 70         | 65         |
| Prodané cenné papíry a podíly                                                                   | 2 579      | 4 785      | 150        | 70         | 65         |
| Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti                                      | -          | -          | -          | -          | -          |
| Výnosové úroky                                                                                  | 1 541      | 106        | 1 968      | 1 582      | 1 595      |
| Nákladové úroky                                                                                 | 67 643     | 45 594     | 33 177     | 23 558     | 23 503     |
| Ostatní finanční výnosy                                                                         | 14 912     | 11 227     | 8 415      | 19 409     | 9 561      |
| Ostatní finanční náklady                                                                        | 9 064      | 11 850     | 11 377     | 7 596      | 3 182      |
| Hospodářský výsledek z finančních operací                                                       | -60 745    | -47 206    | -34 171    | -10 163    | -15 393    |
| Daň splatná za běžnou činnost                                                                   | 6 955      | 5 941      | 4 565      | 3 060      | 5 006      |
| Daň odložená za běžnou činnost                                                                  | -1 634     | -1 575     | -1 561     | -4 354     | -3 224     |
| Hospodářský výsledek za běžnou činnost                                                          | 14 466     | 16 213     | -26 977    | 6 413      | 5 885      |
| Mimořádné výnosy                                                                                | -          | -          | -          | -          | -          |
| Mimořádné náklady                                                                               | -          | -          | -          | -          | -          |
| Daň z mimořádné činnosti - splatná                                                              | -          | -          | -          | -          | -          |
| Mimořádný hospodářský výsledek                                                                  | -          | -          | -          | -          | -          |
| Hospodářský výsledek za účetní období                                                           | 14 466     | 16 213     | -26 977    | 6 413      | 5 885      |
| Hospodářský výsledek před zdaněním                                                              | 19 787     | 20 579     | -23 973    | 5 119      | 7 667      |



## 7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH



| Ozn.   | Text (V TIS. Kč)                                                                         | 2010     | 2011     | 2012     | 2013     | 2014     |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| P.     | Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období                | 147 713  | 198 143  | 73 393   | 189 376  | 17 323   |
| Z.     | Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním                                        | 19 787   | 20 579   | -23 973  | 5 119    | 7 667    |
| A.1.   | Úpravy o nepeněžní operace                                                               | 101 316  | 66 819   | 92 309   | 63 905   | 77 492   |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv              | 23 778   | 24 763   | 24 926   | 24 286   | 22 190   |
| A.1.2. | Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasiv (+/-)        | 13 777   | -2 233   | 35 891   | 15 434   | 33 911   |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)                                              | -2 341   | -1 199   | 283      | 2 209    | -381     |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)                                                  | -        | -        | -        | -        | -136     |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)                           | 66 102   | 45 488   | 31 209   | 21 976   | 21 908   |
| A*     | Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.           | 121 103  | 87 398   | 68 336   | 69 024   | 85 159   |
| A.2.   | Změna potřeby pracovního kapitálu                                                        | 13 019   | -150 087 | 101 574  | -189 209 | 65 207   |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)                                         | -103 773 | -523 483 | 303 102  | 169 893  | 285 264  |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)                             | 118 545  | 558 206  | -295 781 | -279 630 | -308 950 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob (+/-)                                                                  | -1 753   | -184 810 | 94 253   | -79 472  | 88 893   |
| A**    | Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami                    | 134 122  | -62 689  | 169 910  | -120 185 | 150 366  |
| A.3.   | Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)                              | -67 643  | -45 594  | -33 177  | -23 558  | -23 503  |
| A.4.   | Přijaté úroky (+)                                                                        | 1 541    | 106      | 1 968    | 1 582    | 1 595    |
| A.5.   | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé léta                | -10 599  | -8 927   | -2 687   | -5 254   | -2 489   |
| A.6.   | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy                                   | -        | -        | -        | -        | -        |
| A.7.   | Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)                                                  | -        | -        | -        | 0        | 136      |
| A***   | Čistý peněžní tok z provozní činnosti                                                    | 57 421   | -117 104 | 136 014  | -147 415 | 126 105  |
| B.1.   | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv                                                 | -11 248  | -6 259   | -17 641  | -23 884  | -12 139  |
| B.2.   | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                           | 5 792    | 1 909    | 2 098    | 1 159    | 1 745    |
| B.3.   | Půjčky a úvěry spřízněným osobám                                                         | -        | -        | -        | -        | -        |
| B***   | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti                                    | -5 456   | -4 350   | -15 543  | -22 725  | -10 394  |
| C.1.   | Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků                                     | 416      | -145     | -158     | -113     | -107 844 |
| C.2.   | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky                                     | -1951    | -3 151   | -4 330   | -1 800   | -1 987   |
| C.2.1. | Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondů (+) | -        | -        | -        | -        | -        |
| C.2.2. | Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům (-)                                       | -        | -        | -        | -        | -        |
| 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 (-)                                   | -1 951   | -3 151   | -4 330   | -1 800   | -1 987   |
| C***   | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti                                      | -1 535   | -3 296   | -4 488   | -1 913   | -109 831 |
| F.     | Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků                                        | 50 430   | -124 750 | 115 983  | -172 053 | 5 880    |
| R.     | Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období                           | 198 143  | 73 393   | 189 376  | 17 323   | 23 203   |



## 8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2014

## 9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

Vývoj trhu v roce 2015 bude významně ovlivněn především realizací úhradových aukcí a přijatými opatřeními v rámci úhrady za tzv. Signální výkon lékárny, kdy dochází k zrušení plateb za recept ve výši 30-Kč a přechází se k vykazování signálního výkonu. Toto opatření přinese snížení příjmů na straně lékáren, které jsou významnými odběrateli. V první polovině roku 2015 očekáváme stabilizaci a mírný nárůst trhu s léčivý a to v obou segmentech jak v veřejných, tak i v nemocničních lékárnách.

I přesto, že společnost PHARMOS, a.s. očekává růst trhu s léčivý, výrazným rozvojem obchodního modelu DTP a přímými dodávkami výrobců léčiv či jejich vlastními distribucemi do nemocničních zařízení a veřejných lékáren, očekáváme stagnaci či mírný pokles tržeb.

Proto i nadále bude věnována velká pozornost růstu tržeb do lékáren nemocničních zařízení a rozvoji projektu Moje lékárna, jejíž lékárny tvoří významný podíl na tržbách. Zvýšená pozornost bude i nadále věnována regionům jižních a západních Čech a oblasti Vysočina, kde tržní podíl společnosti PHARMOS, a.s. je pod 20%.

*Meziroční propad trhu s léčivý ve srovnání roku 2012 a 2013 představoval zároveň i propad realizované obchodní marže o 73 mil Kč na celém trhu. Již na konci roku 2013 Grémium majitelů lékáren iniciovalo jednání se zástupci MZd ČR a zdravotních pojišťoven s cílem tento propad zastavit a zajistit kompenzaci alespoň 50% meziročního propadu marže prostřednictvím změn cenového předpisu. Společnost PHARMOS, a.s. se připojila prostřednictvím asociace AVEL ke společnému komuniké s GML a ČLK adresovanému ministrovi zdravotnictví MUDr. Holcátovi. Změna odměňování distribučního řetězce, která by vedla ke zvýšené tvorbě marže, by stabilizovala systém a vedla by ke snížení rizika ukončení činnosti mnoha lékáren s dopadem na navýšené objemy neuhrazených pohledávek u distribučních společností.*

*Požadavky na změny v odměňování se budou zvyšovat i kvůli očekávaným změnám sazby DPH u léčiv a předpokládaným zrušením regulačních poplatků k 1.1.2015.*

Snížování cen léčiv v ČR vede ve svém důsledku ke zvyšování jejich nedostupnosti. Cenové rozdíly ve srovnání s ostatními zeměmi EU jsou důvodem pro vývoz léčiv z ČR a snahou výrobců a dodavatelů kontrolovat a řídit toky zboží až na úroveň konečných odběratelů. Pro rok 2015 můžeme počítat s dalším rozšířením kontrolovaných kanálů tzv. DTP (direct to pharmacy) a se snížováním trhu, na kterém se podílí farmaceutické velkoobchody. Jen v prvním čtvrtletí roku 2015 bylo výrobců do DTP zařazeno více než 70 nových produktů.

V centru pozornosti bude tedy zefektivnění všech činností společnosti především v oblasti nastavení optimálních logistických postupů, práce s finančními zdroji a pohledávkami. Od roku 2009 jsme v rámci racionalizačních opatření zrušili sklad v Ústí nad Labem, Jihlavě, Českých Budějovicích a Lukášově a zřídili nový sklad v Plzni a Táboře. Od ledna 2011 je již činnost všech sesterských distribučních společností virtualizována a distribuce prováděna v rámci skupiny ČL pouze z logistických center společnosti Pharmos.

V průběhu roku 2013 došlo k odkoupení podílů Jihlavské lékárnické s.r.o. a Plzeňské lékárnické s.r.o. a ukončení jejich distribučních činností. Obchodní spolupráci se zákazníky těchto distribučních společností převzal PHARMOS, a.s. I tyto kroky zefektivnily především logistické činnosti a snížily náklady na distribuci zboží do lékáren. Optimalizace počtu a umístění logistických center bude i nadále oblastí, které se musíme věnovat.



Rok 2015 bude rovněž rokem závěrečných příprav a samotné realizace implementace nového robustního SW řešení Dynamics AX od společnosti Microsoft. Tento SW by nám měl dát další nástroj na zlepšení zefektivnění naší práce ve všech oblastech. Implementace byla vzhledem ke zrušení činnosti implementátora posunuta a měla by být dokončena k 31.12.2015.

## **10. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU, VÝVOJE A V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ**

Společnost PHARMOS, a.s. nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. V oblasti ochrany životního prostředí je naší dlouhodobou snahou minimalizovat dopady našich činností na životní prostředí.

Při investiční výstavbě a rekonstrukcích našich provozoven například dbáme na to, aby tyto projekty neměly vliv 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.

## **11. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**

### **ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2014**

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.

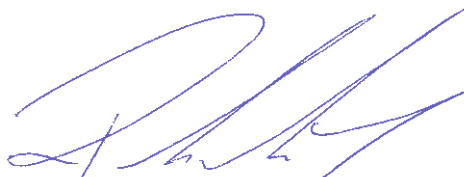
Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2014 provedl auditor společnosti, firma AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a seznámila se s výrokem auditora k účetní závěrce roku 2014.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 29.května 2015

  
PharmDr. Jiří Korta  
předseda představenstva

  
Ing. Radovan Mališ  
člen představenstva



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

**Zpráva o účetní závěrce**

Na základě provedení auditu jsme dne 20. května 2015 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 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2014, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2014 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

**Odpovědnost auditora**

Naší odpovědností 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 (materiální) 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 (materiální) 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.

Jsme 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 31.12.2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.



### Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti *PHARMOS, a. s.* k 31.12.2014 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 závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) 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 31.12.2014 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

### Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Na základě provedeného ověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami jsme dne 27. května 2015 vydali k této zprávě, která je součástí této výroční zprávy zprávu následujícího znění:

*Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a. s. za rok končící 31.12.2014. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.*

*Prověrku jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.*

*Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a. s. za rok končící 31.12.2014 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.*

V Ostravě dne 11. června 2015

Za firmu **AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.**

Jurečkova 643/20, Moravská Ostrava, 702 00  
**oprávnění KA ČR č. 64**

Ing. Jana Krkošková, auditorka  
Oprávnění KA ČR č. 1293  
a jednatelka společnosti





**Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou  
vypracovaná podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích  
(zákon č. 90/2012 Sb.)**

**Zpráva statutárního orgánu společnosti PHARMOS, a.s. pro rozhodné účetní období  
od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014**

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. 10 této zprávy

**ÚLOHA OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI**

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

**OVLÁDAJÍCÍ OSOBA**

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

Vztah k ovládané osobě: osoba ovládající ovládanou osobu

**OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY**

Za propojené osoby jsou považovány ty osoby, v nichž ovládající osoba Česká lékárnická, a.s. má buď obchodní či majetkový podíl, nebo vykonává pro společnost funkci statutárního nebo dozorčího orgánu.

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**

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

**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**



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

**GALMED a.s.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 47672145  
**PHARMOS, a.s., SK** se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 35974559  
**Sanovia, a.s.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28570481  
**THERÁPON REAL s.r.o.** se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 28615913  
**SoftPharm s.r.o.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28656385  
**Pharmedol spol. s.r.o.** se sídlem Československé armády 21/951, Praha 6, IČ: 26146878  
**Lékárna Slunce, s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27792668  
**Lékárna V Poštovní, s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28705173  
**Lékárna U zlaté koruny s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 25447980

Dceřiné společnosti:

**Jihlavská lékárnická s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava, PSČ: 716 00, IČ: 25534459  
**Plzeňská lékárnická s.r.o.** se sídlem K Jezu 32, Plzeň, PSČ: 326 00, IČ: 25238213

**Dále:**

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

Společnost Lekis je součástí Skupiny, zde však není ovládající osobou Česká lékárnická, nýbrž společnost HB systém s.r.o. Bližší a podrobnější informace o této společnosti a zařazení do Skupiny jsou uvedeny v příloze č. 1 v grafickém znázornění organizačních vazeb ve Skupině.

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

Neexistuje taková osoba.

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

Neexistují takové osoby.

## **ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ**

Ovládání společnosti PHARMOS, a.s. je vykonáváno prostřednictvím valné hromady, z čehož: majoritní podíl vlastní Česká lékárnická, a.s. 71,9 %, další podíly vlastní PHOENIX International Beteiligungs GmbH 28,0 % a zbytek drobní akcionáři.

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

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

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

| Název                                                     | Smluvní strana         | Popis plnění                                                                                                       | Případná újma |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                        | Česká lékárnická, a.s. | Nebytové prostory Ostrava                                                                                          | Ne            |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                        | Česká lékárnická, a.s. | Nebytové prostory Plzeň                                                                                            |               |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                        | Česká lékárnická, a.s. | Nebytové prostory Plzeň - kancelář                                                                                 |               |
| Smlouva o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí | Česká lékárnická, a.s. | Používání softwarových licencí                                                                                     |               |
| Smlouva o úročené úložce                                  | Česká lékárnická, a.s. | Úročená úložka                                                                                                     |               |
| Smlouva o poskytování účetních služeb                     | Česká lékárnická, a.s. | Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 9T3 02 13                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T5 07 96                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T5 07 95                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T5 10 78                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T5 07 98                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T5 10 79                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T9 35 54                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 8T2 19 37                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 8T2 19 47                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 8T2 35 97                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 8T2 35 98                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 8T2 35 96                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 3T7 43 23                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 6T8 76 45                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T9 20 93                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 6T7 28 31                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 5T3 37 12                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T5 24 32                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T9 27 56                                                                                         |               |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                     | LEKTRANS s.r.o.        | Pronájem vozidla 7T9 06 81                                                                                         |               |

|                                                   |                 |                                                                                                                    |  |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku             | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 5T3 32 88                                                                                         |  |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku             | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6T2 20 20                                                                                         |  |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku             | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 8T0 29 15                                                                                         |  |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku             | LEKTRANS s.r.o. | Pronájem vozidla 6T7 07 64                                                                                         |  |
| Smlouva o údržbě a servisu vozidel                | LEKTRANS s.r.o. | Údržba a servis vozidel                                                                                            |  |
| Smlouva o přepravě                                | LEKTRANS s.r.o. | Zajištění přepravy zboží                                                                                           |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                | LEKTRANS s.r.o. | Nebytové prostory Ostrava                                                                                          |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                | LEKTRANS s.r.o. | Nebytové prostory Prostějov                                                                                        |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                | LEKTRANS s.r.o. | Nebytové prostory Brno                                                                                             |  |
| Smlouva na pronájem informačního systému Helios   | LEKTRANS s.r.o. | Licence na užívání databáze                                                                                        |  |
| Smlouva o nájmu                                   | LEKTRANS s.r.o. | Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě                                    |  |
| Smlouva o nájmu                                   | LEKTRANS s.r.o. | Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně                                       |  |
| Smlouva o nájmu                                   | LEKTRANS s.r.o. | Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Prostějově                                 |  |
| Smlouva o nájmu                                   | LEKTRANS s.r.o. | Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové                             |  |
| Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna     | Sanovia, a.s.   | Propagační odměny, marketingová služba                                                                             |  |
| Smlouva o půjčce                                  | Sanovia, a.s.   | Poskytnutí půjčky                                                                                                  |  |
| Smlouva o půjčce                                  | Sanovia, a.s.   | Poskytnutí půjčky                                                                                                  |  |
| Smlouva o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz" | Sanovia, a.s.   | Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení                                                      |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                | Sanovia, a.s.   | Nájem nebytových prostor Ostrava                                                                                   |  |
| Smlouva o poskytování účetních služeb             | Sanovia, a.s.   | Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy |  |
| Nájemní smlouva                                   | Sanovia, a.s.   | Nájem reklamní plochy na fasádě budovy                                                                             |  |
| Rámcová kupní smlouva                             | Sanovia, a.s.   | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment                                                                   |  |
| Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury         | Lekis s.r.o.    | Prodej zboží, HW, SW, ostatní                                                                                      |  |
| Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury         | Lekis s.r.o.    | Instalace modemů, sítě                                                                                             |  |

|                                                                            |                  |                                                                                                                    |  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury                                  | Lekis s.r.o.     | Servis HW, SW, ostatní služby                                                                                      |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                         | Lekis s.r.o.     | Nebytový prostor Ostrava                                                                                           |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                         | Lekis s.r.o.     | Nebytový prostor Brno                                                                                              |  |
| Servisní smlouva číslo 2012/1 úpravy a správa informačních systémů PHARMOS | SoftPharm s.r.o. | Provádění úprav a správy informačních systémů objednatele: program ALGIS, datový sklad, program HELIOS GREEN       |  |
| Servisní smlouva číslo 2011/2                                              | SoftPharm s.r.o. | Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele                                                                    |  |
| Smlouva o poskytování účetních služeb                                      | SoftPharm s.r.o. | Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                         | SoftPharm s.r.o. | Nebytové prostory Ostrava                                                                                          |  |
| Smlouva o vedení konsignačního skladu                                      | GALMED a.s.      | Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)                                                                     |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                         | GALMED a.s.      | Nebytové prostory Pchery - Theodor                                                                                 |  |
| Smlouva o poskytování účetních služeb                                      | GALMED a.s.      | Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                         | GALMED a.s.      | Nebytové prostory Brandýsek                                                                                        |  |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                                      | GALMED a.s.      | Pronájem vozidla 8T0 4438                                                                                          |  |
| Rámcová kupní smlouva                                                      | GALMED a.s.      | Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele                      |  |
| Smlouva o zápůjčce                                                         | GALMED a.s.      | Poskytnutí zápůjčky                                                                                                |  |
| Smlouva o postoupení pohledávky                                            | GALMED a.s.      | Pohledávky společnosti RM PHARMATRADE s.r.o.                                                                       |  |
| Smlouva o postoupení pohledávky                                            | GALMED a.s.      | Pohledávky společnosti RM PHARMATRADE s.r.o.                                                                       |  |
| Smlouva o postoupení pohledávky                                            | GALMED a.s.      | Pohledávky společnosti RM PHARMATRADE s.r.o.                                                                       |  |
| Smlouva o zajištění distribuce I.                                          | GALMED a.s.      | Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby                                |  |
| Rámcová kupní smlouva                                                      | GALMED a.s.      | Nákup zboží, léky, přípravky                                                                                       |  |
| Rámcová smlouva o balení                                                   | GALMED a.s.      | Přebalení dodávek                                                                                                  |  |
| Smlouva o poskytnutí prodejního týmu                                       | GALMED a.s.      | Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed                                                                   |  |
| Smlouva o nájmu movité věci                                                | GALMED a.s.      | Dell Latitude E5420                                                                                                |  |
| smlouva o nájmu vozidla                                                    | GALMED a.s.      | Pronájem vozidla 8T7 3612                                                                                          |  |

|                                               |                               |                                                                                                                    |  |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Smlouva o bonusu za prodeje zboží             | GALMED a.s.                   | Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám                                             |  |
| Smlouva o bonusu za prodeje zboží             | GALMED a.s.                   | Realizace nákupu od třetích osob, následný prodej výrobků souběžného dovozu                                        |  |
| Smlouva o poskytování účetních služeb         | Lékárna Slunce, s.r.o.        | Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy |  |
| Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna | Lékárna Slunce, s.r.o.        | Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna                                                              |  |
| Rámcová kupní smlouva pro velkoodběratele     | Lékárna Slunce, s.r.o.        | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment                                                                   |  |
| Smlouva o postoupení pohledávek               | Pízeňská lékárnická, s.r.o.   | Pohledávky za společností Lékárna Zelená Hvězda                                                                    |  |
| Smlouva o zajištění distribuce                | Jihlavská lékárnická, s.r.o.  | Zboží, reklamace, vrátky, stahování šarží                                                                          |  |
| Smlouva o poskytování účetních služeb         | Jihlavská lékárnická, s.r.o.  | Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy |  |
| Smlouva o bonusu za prodej zboží              | Jihlavská lékárnická, s.r.o.  | Obratový bonus                                                                                                     |  |
| Smlouva o postoupení pohledávek               | Jihlavská lékárnická, s.r.o.  | Společnost RM PHARMATRADE s.r.o.                                                                                   |  |
| Smlouva o přepravě zboží                      | Pražská lékárnická, s.r.o.    | Přeprava zboží                                                                                                     |  |
| Smlouva o poskytování distribuční služby      | Pražská lékárnická, s.r.o.    | Distribuční služby                                                                                                 |  |
| Smlouva o nájmu                               | Pražská lékárnická, s.r.o.    | Nebytové prostory - kancelář Brandýsek                                                                             |  |
| Smlouva o poskytování účetních služeb         | Pražská lékárnická, s.r.o.    | Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy |  |
| Smlouva o postoupení pohledávek               | Pražská lékárnická, s.r.o.    | Pohledávky za společností Neopharm Lékárna s.r.o.                                                                  |  |
| Rámcová kupní smlouva                         | Pražská lékárnická, s.r.o.    | Nákup zboží, prodej dat třetím osobám                                                                              |  |
| Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna | Lékárna U zlaté koruny s.r.o. | Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna                                                              |  |
| Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna | Lékárna V Poštovní s.r.o.     | Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékárna                                                              |  |
| Smlouva o koupi motorového vozidla            | Lektrans Bohemia s.r.o.       | Koupě vozidla 7T1 19 15                                                                                            |  |
| Smlouva o koupi motorového vozidla            | Lektrans Bohemia s.r.o.       | Koupě vozidla 8T0 44 38                                                                                            |  |

|                                                                           |                                    |                                                                                   |  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--|
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                                     | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Pronájem vozidla 9T3 06 74                                                        |  |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                                     | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Pronájem vozidla 9T4 09 68                                                        |  |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                                     | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Pronájem vozidla 7T1 31 34                                                        |  |
| Smlouva o přepravě                                                        | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Smlouva o zajištění přepravy zboží                                                |  |
| Smlouva na pronájem informačního systému Helios                           | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Licence na užívání databáze                                                       |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                        | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Nebytové prostory Ostrava                                                         |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                        | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Nebytové prostory Brandýsek                                                       |  |
| Smlouva o nájmu                                                           | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku |  |
| Smlouva o údržbě a servisu vozidel                                        | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Údržba a servis vozidel                                                           |  |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                                     | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Nájem vozidla RZ 6T7 07 64                                                        |  |
| Smlouva o nájmu dopravního prostředku                                     | Lektrans Bohemia s.r.o.            | Pronájem vozidla RZ 2T7 54 53                                                     |  |
| Smlouva na pronájem informačního systému Helios                           | PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. | Používání databáze                                                                |  |
| Smlouva o poskytnutí odborného poradenství skladových a obchodních služeb | PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. | Optimalizace skladových zásob                                                     |  |
| Smlouva o zajištění logistických služeb                                   | PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. | Zajištění logistických služeb                                                     |  |
| Smlouva o nájmu nebytových prostor                                        | PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. | Nájem nebytových prostor Prostějov                                                |  |
| Rámcová smlouva                                                           | PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. | Jednotlivé dodávky zboží, nákup zboží                                             |  |
| Zasílatelská smlouva                                                      | PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. | Přepravné do lékáren - noční rozvoz                                               |  |
| Smlouva o postoupení pohledávek                                           | PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. | Pohledávky za společností Krajská nemocnice T.Bati                                |  |
| Smlouva o postoupení pohledávek                                           | PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o. | Pohledávky za společností Krajská nemocnice T.Bati                                |  |
| Smlouva o půjčce                                                          | PHARMOS, a.s. SK                   | Poskytnutí půjčky                                                                 |  |
| Smlouva o půjčce                                                          | PHARMOS, a.s. SK                   | Poskytnutí půjčky                                                                 |  |
| Smlouva o půjčce                                                          | PHARMOS, a.s. SK                   | Poskytnutí půjčky                                                                 |  |
| Smlouva o půjčce                                                          | PHARMOS, a.s. SK                   | Poskytnutí půjčky                                                                 |  |
| Objednávky – dodávka dle faktury                                          | PHARMOS, a.s. SK                   | Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment                                  |  |
| Smlouva o úročené úložce                                                  | Therápon 98, a.s                   | Úročená úložka                                                                    |  |



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 v Rozhodném období mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna ovládanou osobou v rozhodném období, nevznikla žádná újma.

### **HODNOCENÍ VZTAHŮ A RIZIK V RÁMCI SKUPINY**

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

Příklady plynoucích výhod:

- využití výhodného financování Skupiny jako celku bankovními institucemi
- využívání synergií v rámci Skupiny související s přepravou zboží a její optimalizace
- výrazná úspora nákladů v porovnání využití zajištění služeb třetími osobami
- možnost využívání know-how mezi propojenými osobami
- v rámci Skupiny jsou propojeným osobám poskytovány služby jako např. účetnictví, controlling, risk management, organizace, zpracování dat / IT a další

Veškerá plnění resp. protiplnění z výše uvedených smluv mezi ovládanou osobou a propojenými osobami v rámci Skupiny se poskytují za obchodních podmínek a za cen splňujících kritéria nastavení transferových cen v rámci Skupiny Česká lékárnická, což eliminuje riziko či případnou újmu z veškerých uzavřených smluv a dohod.

### **DŮVĚRNOST INFORMACÍ**

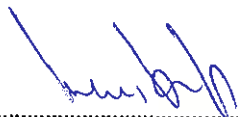
Námi předložená zpráva neobsahuje žádné informace o cenách, úrocích, splátkách, ani o jiných finančních částkách ve vztazích mezi propojenými osobami, stejně jako platební podmínky a jiné údaje spojené s těmito vztahy. Tyto informace a skutečnosti považují společnosti Skupiny Česká lékárnická za důvěrné a tvoří součást jejich obchodního tajemství.

### **PROHLÁŠENÍ OVLÁDANÉ OSOBY**

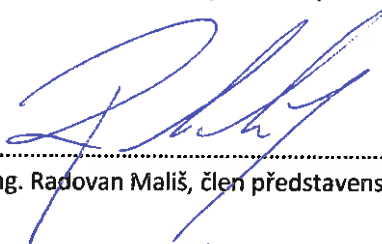
Statutární orgán společnosti prohlašuje, že výše uvedené smlouvy, všechny objednávky a transakce s propojenými osobami, jak jsou výše popsány, byly uzavřeny nebo realizovány na základě obvyklých obchodních podmínek a z titulu těchto obchodně závazkových vztahů nevznikla společnosti žádná újma.

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 31. 03. 2015 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy.

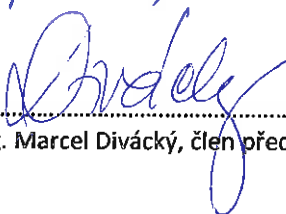
V Ostravě dne 31. 03. 2015



PharmDr. Jiří Korta, předseda představenstva

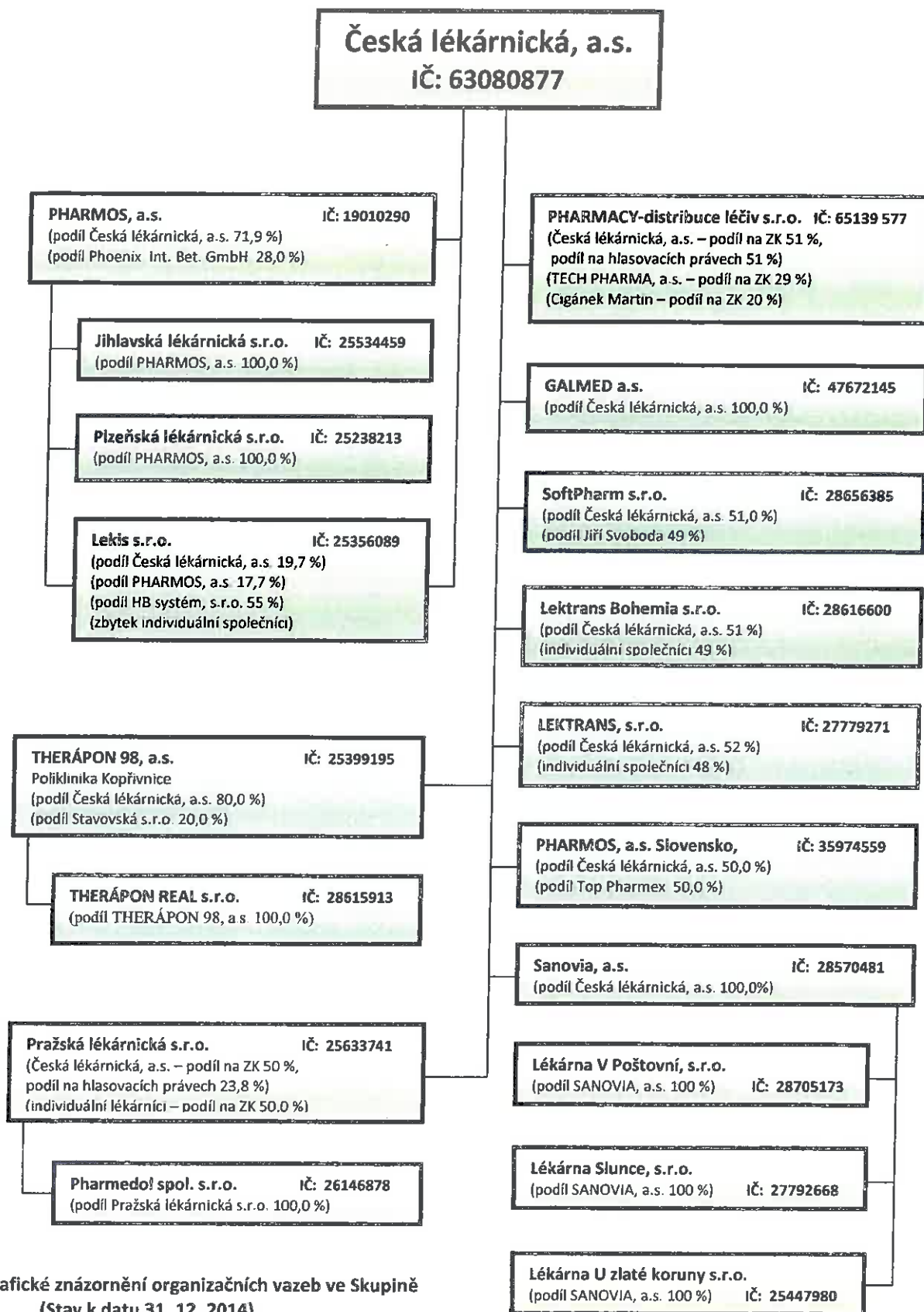


Ing. Radovan Mališ, člen představenstva



Ing. Marcel Divácký, člen představenstva

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



Grafické znázornění organizačních vazeb ve Skupině  
(Stav k datu 31. 12. 2014)

Minimální závazný výčet informací podle  
vyhlášky č. 500/2002

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
ke dni 31.12.2014  
(v celých tisících Kč)

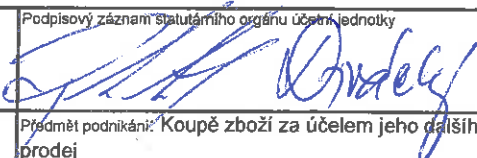
Obchodní firma účetní jednotky  
PHARMOS, a.s.

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

|          |
|----------|
| IC       |
| 19010290 |

| Označení<br>a | AKTIVA<br>b                                    | Běžné účetní období |                 |                  | Minulé úč. období |
|---------------|------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|               |                                                | Brutto<br>1         | Korekce<br>2    | Netto<br>3       | Netto<br>4        |
|               | <b>AKTIVA CELKEM</b>                           | 4 132 679           | -506 219        | 3 626 460        | 4 043 229         |
| <b>B.</b>     | <b>Dlouhodobý majetek</b>                      | <b>527 158</b>      | <b>-318 995</b> | <b>208 163</b>   | <b>219 380</b>    |
| B. I.         | Dlouhodobý nehmotný majetek                    | 79 249              | -57 128         | 22 121           | 16 018            |
| 3.            | Software                                       | 34 167              | -30 586         | 3 581            | 5 394             |
| 4.            | Ocenitelná práva                               | 26 542              | -26 542         |                  |                   |
| 7.            | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek        | 18 540              |                 | 18 540           | 10 624            |
| B. II.        | Dlouhodobý hmotný majetek                      | 435 459             | -261 765        | 173 694          | 191 356           |
| B. II. 1.     | Pozemky                                        | 12 615              |                 | 12 615           | 12 693            |
| 2.            | Stavby                                         | 206 372             | -81 316         | 125 056          | 131 956           |
| 3.            | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 107 903             | -88 738         | 19 165           | 21 064            |
| 6.            | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                 | 216                 | -15             | 201              | 208               |
| 7.            | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | 2 289               |                 | 2 289            | 4 014             |
| 8.            | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 261                 |                 | 261              | 261               |
| 9.            | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)      | 105 803             | -91 696         | 14 107           | 21 160            |
| B. III.       | Dlouhodobý finanční majetek                    | 12 450              | -102            | 12 348           | 12 006            |
| B. III. 1.    | Podíly - ovládaná osoba                        | 10 729              |                 | 10 729           | 10 387            |
| 3.            | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly       | 221                 | -102            | 119              | 119               |
| 6.            | Požizovaný dlouhodobý finanční majetek         | 1 500               |                 | 1 500            | 1 500             |
| <b>C.</b>     | <b>Oběžná aktiva</b>                           | <b>3 599 774</b>    | <b>-187 224</b> | <b>3 412 550</b> | <b>3 801 422</b>  |
| C. I.         | Zásoby                                         | 1 199 831           | -1 241          | 1 198 590        | 1 287 720         |
| C. I. 1.      | Materiál                                       | 245                 |                 | 245              | 262               |
| 5.            | Zboží                                          | 1 199 586           | -1 241          | 1 198 345        | 1 287 458         |
| C. II.        | Dlouhodobé pohledávky                          | 23 309              |                 | 23 309           | 16 110            |
| C. II. 1.     | Pohledávky z obchodních vztahů                 | 23 309              |                 | 23 309           | 16 110            |
| C. III.       | Krátkodobé pohledávky                          | 2 353 431           | -185 983        | 2 167 448        | 2 480 269         |
| C. III. 1.    | Pohledávky z obchodních vztahů                 | 1 747 256           | -185 983        | 1 561 273        | 1 942 361         |
| 2.            | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba    | 477 915             |                 | 477 915          | 420 992           |
| 6.            | Stát - daňové pohledávky                       | 25 564              |                 | 25 564           | 19 746            |
| 7.            | Krátkodobé poskytnuté zálohy                   | 1 960               |                 | 1 960            | 2 592             |
| 8.            | Dohadné účty aktivní                           | 92 225              |                 | 92 225           | 88 710            |
| 9.            | Jiné pohledávky                                | 8 511               |                 | 8 511            | 5 868             |
| C. IV.        | Krátkodobý finanční majetek                    | 23 203              |                 | 23 203           | 17 323            |
| C. IV. 1.     | Peníze                                         | 1 340               |                 | 1 340            | 1 503             |
| 2.            | Účty v bankách                                 | 20 613              |                 | 20 613           | 14 635            |
| 3.            | Krátkodobé cenné papíry a podíly               | 1 250               |                 | 1 250            | 1 185             |
| <b>D.</b>     | <b>Časové rozlišení</b>                        | <b>5 747</b>        |                 | <b>5 747</b>     | <b>22 427</b>     |
| D. I. 1.      | Náklady příštích období                        | 2 938               |                 | 2 938            | 1 507             |
| 3.            | Příjmy příštích období                         | 2 809               |                 | 2 809            | 20 920            |

| Označení     | PASIVA                                                    | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období |
|--------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| a            | b                                                         | 5                            | 6                             |
|              | <b>PASIVA CELKEM</b>                                      | <b>3 626 460</b>             | <b>4 043 229</b>              |
| <b>A.</b>    | <b>Vlastní kapitál</b>                                    | <b>579 207</b>               | <b>576 038</b>                |
| A. I.        | Základní kapitál                                          | 342 800                      | 342 800                       |
| A. I. 1.     | Základní kapitál                                          | 342 800                      | 342 800                       |
| A. II.       | Kapitálové fondy (ř. 73 až 76)                            | -1 321                       | -1 663                        |
| 3.           | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)     | -1 321                       | -1 663                        |
| A. III.      | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 142 512                      | 176 005                       |
| A. III. 1.   | Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond                  | 140 000                      | 140 000                       |
| 2.           | Statutární a ostatní fondy                                | 2 512                        | 36 005                        |
| A. IV.       | Výsledek hospodaření minulých let                         | 89 331                       | 52 483                        |
| A. IV. 1.    | Nerozdělený zisk minulých let                             | 89 331                       | 85 037                        |
| 3.           | Jiný výsledek hospodaření minulých let                    |                              | -32 554                       |
| <b>A. V.</b> | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>       | <b>5 885</b>                 | <b>6 413</b>                  |
| <b>B.</b>    | <b>Cizí zdroje</b>                                        | <b>3 002 990</b>             | <b>3 430 923</b>              |
| B. I.        | Rezervy                                                   | 80                           |                               |
| 4.           | Ostatní rezervy                                           | 80                           |                               |
| B. II.       | Dlouhodobé závazky                                        | 1 732                        | 4 956                         |
| 9.           | Jiné závazky                                              |                              |                               |
| 10.          | Odložený daňový závazek                                   | 1 732                        | 4 956                         |
| B. III.      | Krátkodobé závazky                                        | 1 579 293                    | 1 896 238                     |
| B. III. 1.   | Závazky z obchodních vztahů                               | 1 497 216                    | 1 806 424                     |
| 2.           | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 49 585                       | 61 688                        |
| 5.           | Závazky k zaměstnancům                                    | 5 419                        | 5 826                         |
| 6.           | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 3 326                        | 3 288                         |
| 7.           | Stát - daňové závazky a dotace                            | 1 523                        | 4 883                         |
| 8.           | Krátkodobé přijaté zálohy                                 |                              | 174                           |
| 10.          | Dohadné účty pasivní                                      | 22 080                       | 13 698                        |
| 11.          | Jiné závazky                                              | 144                          | 257                           |
| B. IV.       | Bankovní úvěry a výpomoci                                 | 1 421 885                    | 1 529 729                     |
| 2.           | Krátkodobé bankovní úvěry                                 | 1 421 885                    | 1 529 729                     |
| <b>C.</b>    | <b>Časové rozlišení</b>                                   | <b>44 263</b>                | <b>36 268</b>                 |
| C. I. 1.     | Výdaje příštích období                                    | 42 782                       | 36 268                        |
| 2.           | Výnosy příštích období                                    | 1 481                        |                               |

|                                                                             |                          |                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: 15.5.2015                                                    | Schváleno dne: 15.5.2015 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky<br> |
| 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 |                          |                                                                                                                                              |

20.5.2015  
Kubroš





Minimální závazný výčet  
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu  
ke dni 31.12.2014  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma  
PHARMOS, a.s.

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

|          |
|----------|
| IČ       |
| 19010290 |

| Označení<br>a | TEXT<br>b                                                                                             | Skutečnost v účetním období |                |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
|               |                                                                                                       | běžném<br>1                 | minulém<br>2   |
| I.            | Tržby za prodej zboží                                                                                 | 10 628 508                  | 10 915 443     |
| A.            | Náklady vynaložené na prodané zboží                                                                   | 10 332 751                  | 10 592 466     |
| +             | <b>Obchodní marže</b>                                                                                 | <b>295 757</b>              | <b>322 977</b> |
| II.           | Výkony                                                                                                | 73 735                      | 73 930         |
| II. 1.        | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb                                                            | 73 735                      | 73 930         |
| B.            | Výkonová spotřeba                                                                                     | 167 587                     | 187 614        |
| B. 1.         | Spotřeba materiálu a energie                                                                          | 12 759                      | 15 618         |
| B. 2.         | Služby                                                                                                | 154 828                     | 171 996        |
| +             | <b>Přidaná hodnota</b>                                                                                | <b>201 905</b>              | <b>209 293</b> |
| C.            | Osobní náklady                                                                                        | 123 880                     | 131 923        |
| C. 1.         | Mzdové náklady                                                                                        | 91 379                      | 94 637         |
| C. 2.         | Odměny členům orgánů společnosti a družstva                                                           | 138                         | 390            |
| C. 3.         | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                                 | 29 967                      | 31 058         |
| C. 4.         | Sociální náklady                                                                                      | 2 396                       | 5 838          |
| D.            | Daně a poplatky                                                                                       | 5 496                       | 5 272          |
| E.            | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                                                     | 22 190                      | 24 286         |
| III.          | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu                                                      | 1 745                       | 1 159          |
| III. 1.       | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku                                                                  | 1 745                       | 1 159          |
| F.            | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu                                            | 1 364                       | 3 368          |
| F. 1.         | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                                        | 1 364                       | 3 368          |
| G.            | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-) | 33 910                      | 15 434         |
| IV.           | Ostatní provozní výnosy                                                                               | 18 730                      | 11 532         |
| H.            | Ostatní provozní náklady                                                                              | 12 480                      | 26 419         |
| *             | <b>Provozní výsledek hospodaření</b>                                                                  | <b>23 060</b>               | <b>15 282</b>  |
| VI.           | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů                                                               | 65                          | 70             |
| J.            | Prodané cenné papíry a podíly                                                                         | 65                          | 70             |
| IX.           | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku                                                              | 136                         |                |
| X.            | Výnosové úroky                                                                                        | 1 595                       | 1 582          |
| N.            | Nákladové úroky                                                                                       | 23 503                      | 23 558         |
| XI.           | Ostatní finanční výnosy                                                                               | 9 561                       | 19 409         |
| O.            | Ostatní finanční náklady                                                                              | 3 182                       | 7 596          |
| *             | <b>Finanční výsledek hospodaření</b>                                                                  | <b>-15 393</b>              | <b>-10 163</b> |
| Q.            | Daň z příjmů za běžnou činnost                                                                        | 1 782                       | -1 294         |
| Q. 1.         | – splatná                                                                                             | 5 006                       | 3 060          |
| Q. 2.         | – odložená                                                                                            | -3 224                      | -4 354         |
| **            | <b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>                                                         | <b>5 885</b>                | <b>6 413</b>   |
| ***           | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                                                    | <b>5 885</b>                | <b>6 413</b>   |
| ****          | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>                                                             | <b>7 667</b>                | <b>5 119</b>   |

|                                                                             |                          |                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: 15.5.2015                                                    | Schváleno dne: 15.5.2015 | 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

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

## Výkaz změn vlastního kapitálu

k 31.12.2014

(v celých tis.Kč)

Obchodní firma

PHARMOS, a. s.

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

716 00

IČ 190 102 90

|                                            | základní kapitál | Ostatní kapit.fondy | změny zákl. kap. | Rezervní fond  | Ostatní fondy | VHMO          | Jiný VH <sub>ML</sub> | VH <sub>BO</sub> | VK celkem      |
|--------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|------------------|----------------|
| 01                                         | 02               | 03                  | 04               | 05             | 06            | 06            | 07                    | 08               | 09             |
| <b>Počáteční stav 1.1. 2013</b>            | <b>342 800</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>140 000</b> | <b>36 005</b> | <b>81 260</b> | <b>0</b>              | <b>-26 977</b>   | <b>573 088</b> |
| Upsání navýšení základního kapitálu        |                  |                     |                  |                |               |               |                       |                  | 0              |
| Emisní ažio z navýšení základního kapitálu |                  |                     |                  |                |               |               |                       |                  | 0              |
| Oceňovací rozdíly z přecenění majetku      |                  | -1 663              |                  |                |               |               |                       |                  | -1 663         |
| Přiděl do rezervního fondu z VH            |                  |                     |                  |                |               |               |                       |                  | 0              |
| Přiděl na výplatu dividend                 |                  |                     |                  |                |               |               |                       | -1 670           | -1 670         |
| Přiděl na výplatu tantiém                  |                  |                     |                  |                |               |               |                       | -130             | -130           |
| Přiděl do nerozděleného zisku min.let      |                  |                     |                  |                |               | 3 777         |                       | -3 777           | 0              |
| Výsledek hospodaření běžného období        |                  |                     |                  |                |               |               |                       | 6 413            | 6 413          |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let     |                  |                     |                  |                |               |               | -32 554               | 32 554           | 0              |
| Rozdíl ze zaokrouhlení                     |                  |                     |                  |                |               |               |                       |                  | 0              |
| <b>Konečný stav 31.12. 2013</b>            | <b>342 800</b>   | <b>-1 663</b>       | <b>0</b>         | <b>140 000</b> | <b>36 005</b> | <b>85 037</b> | <b>-32 554</b>        | <b>6 413</b>     | <b>576 038</b> |

|                                            |                |               |          |                |               |               |                |              |                |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| <b>Počáteční stav 1.1. 2014</b>            | <b>342 800</b> | <b>-1 663</b> | <b>0</b> | <b>140 000</b> | <b>36 005</b> | <b>85 037</b> | <b>-32 554</b> | <b>6 413</b> | <b>576 038</b> |
| Upsání navýšení základního kapitálu        |                |               |          |                |               |               |                |              | 0              |
| Emisní ažio z navýšení základního kapitálu |                |               |          |                |               |               |                |              | 0              |
| Oceňovací rozdíly z přecenění majetku      |                | 342           |          |                |               |               |                |              | 342            |
| Přiděl do rezervního fondu z VH            |                |               |          |                |               |               |                |              | 0              |
| Přiděl na výplatu dividend                 |                |               |          |                |               |               |                | -1 988       | -1 988         |
| Přiděl na výplatu tantiém                  |                |               |          |                |               |               |                | -130         | -130           |
| Přiděl do nerozděleného zisku min.let      |                |               |          |                |               | 4 294         |                | -4 294       | 0              |
| Výsledek hospodaření běžného období        |                |               |          |                |               |               |                | 5 885        | 5 885          |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let     |                |               |          |                | -32 554       |               | 32 554         | 0            | 0              |
| Čerpání sociálního fondu                   |                |               |          |                | -939          |               |                |              | -939           |
| Rozdíl ze zaokrouhlení                     |                |               |          |                |               |               |                | -1           | -1             |
| <b>Konečný stav 31.12. 2014</b>            | <b>342 800</b> | <b>-1 321</b> | <b>0</b> | <b>140 000</b> | <b>2 512</b>  | <b>89 331</b> | <b>0</b>       | <b>5 885</b> | <b>579 207</b> |

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

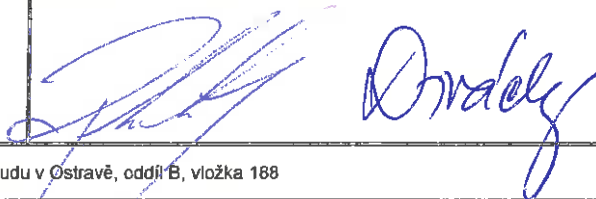
Sestaveno dne: 15.5.2015

Schváleno dne: 15.5.2015

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



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

## Příloha k účetní závěrce

01.01.2014 – 31.12.2014





## OBSAH PŘÍLOHY

|                                                                                           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. POPIS SPOLEČNOSTI .....</b>                                                         | <b>4</b>  |
| <b>2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>                          | <b>8</b>  |
| <b>3. ÚČETNÍ METODY .....</b>                                                             | <b>8</b>  |
| A) DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK.....                                                       | 8         |
| B) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....                                                         | 8         |
| C) FINANČNÍ MAJETEK .....                                                                 | 9         |
| D) ZÁSoby .....                                                                           | 10        |
| E) POHLEDÁVKY .....                                                                       | 10        |
| F) DERIVÁTY .....                                                                         | 10        |
| G) VLASTNÍ KAPITÁL .....                                                                  | 11        |
| H) CIZÍ ZDROJE .....                                                                      | 11        |
| I) LEASING .....                                                                          | 11        |
| J) DEVIZOVÉ OPERACE.....                                                                  | 11        |
| K) POUŽITÍ ODHADŮ A ÚČTŮ ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ.....                                          | 11        |
| L) ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ .....                                                        | 12        |
| M) DAŇ Z PŘÍJMŮ.....                                                                      | 12        |
| N) DOTACE/INVESTIČNÍ POBÍDKY .....                                                        | 12        |
| O) EMISNÍ POVOLENKY.....                                                                  | 12        |
| P) NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI.....                                                                 | 12        |
| Q) ZMĚNY ZPŮSOBŮ OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ, SROVNATELNOSTI A OPRAVY CHYB MINULÝCH OBDOBÍ .... | 12        |
| <b>4. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....</b>                                                         | <b>13</b> |
| A) DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (V TIS. KČ) .....                                          | 13        |
| B) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (V TIS. KČ).....                                             | 14        |
| C) DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ).....                                           | 16        |
| <b>5. ZÁSoby .....</b>                                                                    | <b>16</b> |
| <b>6. POHLEDÁVKY.....</b>                                                                 | <b>17</b> |
| <b>7. OPRAVNÉ POLOŽKY .....</b>                                                           | <b>18</b> |
| <b>8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....</b>                                               | <b>19</b> |
| <b>9. OSTATNÍ AKTIVA .....</b>                                                            | <b>19</b> |
| <b>10. VLASTNÍ KAPITÁL.....</b>                                                           | <b>19</b> |
| <b>11. REZERVY .....</b>                                                                  | <b>21</b> |
| <b>12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....</b>                                                       | <b>21</b> |
| <b>13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....</b>                                                       | <b>21</b> |
| <b>14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI .....</b>                                       | <b>23</b> |

|                                                                                    |           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>15. OSTATNÍ PASIVA.....</b>                                                     | <b>23</b> |
| <b>16. DERIVÁTY .....</b>                                                          | <b>23</b> |
| <b>17. DAŇ Z PŘÍJMŮ .....</b>                                                      | <b>24</b> |
| <b>18. LEASING .....</b>                                                           | <b>24</b> |
| <b>19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE .....</b>                            | <b>25</b> |
| <b>20. VÝNOSY.....</b>                                                             | <b>26</b> |
| <b>21. OSOBNÍ NÁKLADY .....</b>                                                    | <b>26</b> |
| <b>22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI .....</b>                          | <b>27</b> |
| <b>23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....</b>                                          | <b>28</b> |
| <b>24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....</b>                             | <b>28</b> |
| <b>25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ.....</b>                  | <b>29</b> |
| <b>26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....</b>                 | <b>29</b> |
| <b>27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS. KČ) .....</b> | <b>30</b> |
| <b>28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1) .....</b>                        | <b>32</b> |

## 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 a poskytování servisních služeb pro své klienty**

- 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: 31.12.2014

Okamžik sestavení účetní závěrky: 15.05.2015

**INFORMACE K USKUTEČNĚNÉ 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 jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč
- 13 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 50 000,- Kč
- 386 ks kmenové akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč

Dne 16.6.2010 podal vlastník akcií – společnost Česká lékárnická, a.s., návrh k Okresnímu soudu v Ostravě na umoření 2ks akcií společnosti PHARMOS, a.s. v nominální hodnotě 1,1 mil. Kč, neboť akcie byly ztraceny nebo zničeny. Rozhodnutí o umoření akcií Okresního soudu v Ostravě nabylo právní moci dne 18.02.2012.

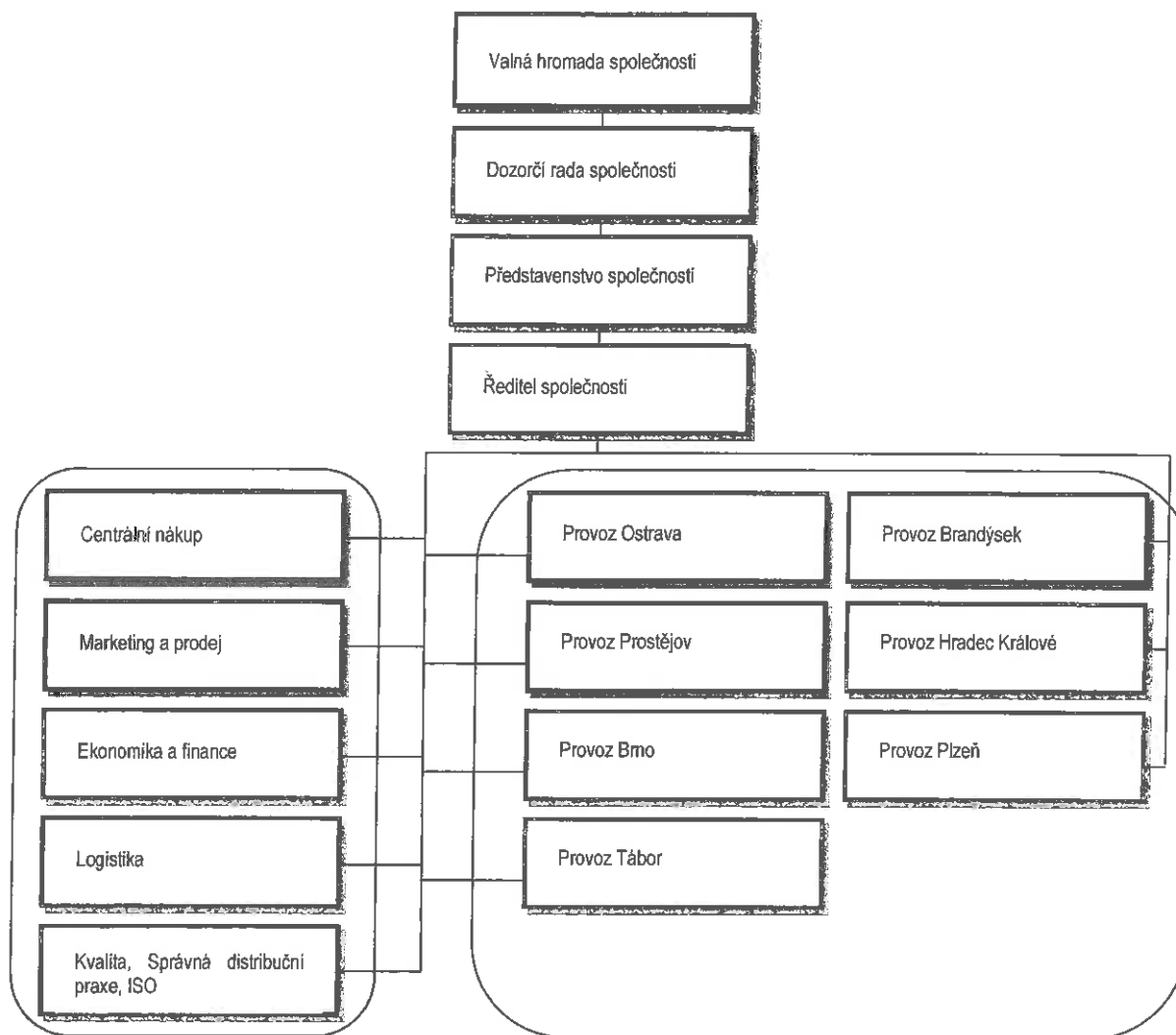
Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

| Jméno fyzické osoby, název<br>právní osoby | Bydliště, sídlo                                     | Stav k 31.12.2014 |         | Stav k 31.12.2013 |         |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|                                            |                                                     | tj. %             | podíl   | tj. %             | podíl   |
| PHOENIX International<br>Beteiligungs GmbH | Mannheim, SRN                                       | 28,00             | 96 000  | 28,00             | 96 000  |
| Česká lékárnická, a.s.                     | Těšínská 1349/293, 716 00<br>Ostrava, Radvanice, ČR | 71,87             | 246 400 | 71,87             | 246 400 |

**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.*



**Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:**

|                       |                     |          |
|-----------------------|---------------------|----------|
| Předseda dozorčí rady | Švéda Martin        | JUDr.    |
| Člen dozorčí rady     | Nalevajka Petr      | PharmDr. |
| Člen dozorčí rady     | Majznerová Kateřina | PharmDr. |
| Člen dozorčí rady     | Lesáková Lea        | Mgr.     |
| Člen dozorčí rady     | Fiala Radim         | Mgr.     |
| Člen dozorčí rady     | Marek Dušan         | Ing.     |

| Funkce                  | Příjmení | Jméno   | Poznámka                 |
|-------------------------|----------|---------|--------------------------|
| Předseda představenstva | Korta    | Jiří    | Vznik členství 4.9.2013  |
| Člen představenstva     | Mališ    | Radovan | Vznik členství 1.12.2011 |
| Člen představenstva     | Divácký  | Marcel  | Vznik členství 2.4.2013  |

|                       |            |          |                          |
|-----------------------|------------|----------|--------------------------|
| Předseda dozorčí rady | Švéda      | Martin   | Vznik členství 10.1.2013 |
| Člen dozorčí rady     | Nalevajka  | Petr     | Vznik členství 16.5.2012 |
| Člen dozorčí rady     | Majznerová | Kateřina | Vznik členství 26.6.2014 |
| Člen dozorčí rady     | Lesáková   | Lea      | Vznik členství 10.9.2012 |
| Člen dozorčí rady     | Fiala      | Radim    | Vznik členství 26.6.2014 |
| Člen dozorčí rady     | Marek      | Dušan    | Vznik členství 10.1.2013 |

**Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku**

K datu sestavení účetní závěrky 15.05.2015 nedošlo k žádným změnám v dozorčí radě.

Mateřskou společností společnosti a zároveň celé konsolidační skupiny je Česká lékárnická, a.s.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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 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 2014 a 2013 jsou následující:

### a) *Dlouhodobý nehmotný majetek*

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

#### Odpisy

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

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

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

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

### b) *Dlouhodobý hmotný majetek*

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

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

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitěho 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 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 14 107 tis. Kč.

U dlouhodobého hmotného 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.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

### **Odpisování**

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti (např. stroje a zařízení 3 - 20 let, budovy, stavby 30 – 50 let) příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Společnost nepoužívá metodu komponentního odepisování.

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 převyšší částku 20 000 Kč bez DPH a životnost bude delší než 1 rok.

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

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

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

### **c) Finanční majetek**

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

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

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

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

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují metodou ekvivalence, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

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

Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

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

#### **d) 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
      - 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

#### **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 jejich realizační hodnotu 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 prvotně oceňují jmenovitou hodnotou (v případě nakoupených derivátů pořizovací cenou). V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

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.

Rezervní fond byl tvořen do výše 20% základního kapitálu, použití rezervního fondu musí být schváleno dozorčí radou.

Statutární a ostatní fondy vznikly převzetím majetku České lékárnické, a.s. v roce 2002.

#### **h) Cizí zdroje**

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

#### **i) Leasing**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Vykázání celkových závazů 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 kursem ČNB platným k 31.12.2014.

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

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

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady 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 odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, 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 časového rozlišení v případech:

- kdy se jedná o nevýznamné částky a jejich ponecháním v nákladech či výnosech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a účetní jednotka tím prokazatelně nesleduje záměrné upravování hospodářského výsledku. Jedná se např. o předplatné novin a časopisů, nákup kalendářů pro příští rok. Hranice nevýznamnosti činí 5 000 Kč.

- jde-li o pravidelně se opakující výdaje, popř. příjmy (např. placení pojistného – Kooperativa, úhrada za činnost auditorů či daňových poradců vztahující se k předcházejícímu období).

#### **m) Daň z příjmů**

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

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

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

#### **n) Dotace/Investiční pobídky**

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

V roce 2010 rozhodlo Ministerstvo práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace na realizaci projektu „Komplexní rozvojový program pro klíčové zaměstnance společnosti PHARMOS, a.s.“. V roce 2012 došlo k ukončení projektu a v únoru 2013 byla schválena závěrečná zpráva.

#### **o) Emisní povolenky**

Uvedenou kategorii majetku společnost neeviduje.

#### **p) 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.

#### **q) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období**

Ve sledovaném období nedošlo k významným změnám ve způsobech oceňování či odpisování.

## 8. DLOUHODOBÝ MAJETEK

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

#### POŘIZOVACÍ CENA

|                                         | Počáteční zůstatek | Přírůstky     | Vyřazení     | Konečný zůstatek |
|-----------------------------------------|--------------------|---------------|--------------|------------------|
| Software                                | 32 212             | 873           | -            | 33 085           |
| Ocenitelná práva                        | 26 542             | -             | -            | 26 542           |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek        | 1 305              | 11            | 234          | 1 082            |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 10 624             | 11 092        | 3 176        | 18 540           |
| <b>Celkem 2014</b>                      | <b>70 683</b>      | <b>11 976</b> | <b>3 410</b> | <b>79 249</b>    |
| <b>Celkem 2013</b>                      | <b>62 956</b>      | <b>11 521</b> | <b>3 794</b> | <b>70 683</b>    |

#### OPRÁVKY

|                                  | Počáteční zůstatek | Odpisy       | Prodeje  | Vyřazení     | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota korekce |
|----------------------------------|--------------------|--------------|----------|--------------|------------------|-----------------|------------------------|
| Software                         | 26 832             | 2 672        | -        | -            | 29 504           | -               | 29 504                 |
| Ocenitelná práva                 | 26 542             | -            | -        | -            | 26 542           | -               | 26 542                 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 1 291              | 25           | -        | 234          | 1 082            | -               | 1 082                  |
| <b>Celkem 2014</b>               | <b>54 665</b>      | <b>2 697</b> | <b>-</b> | <b>234</b>   | <b>57 128</b>    | <b>-</b>        | <b>57 128</b>          |
| <b>Celkem 2013</b>               | <b>51 895</b>      | <b>3 781</b> | <b>-</b> | <b>1 011</b> | <b>54 665</b>    | <b>-</b>        | <b>54 665</b>          |

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

**POŘIZOVACÍ CENA**

|                                                | Počáteční zůstatek | Přírůstky    | Vyřazení      | Převody  | Konečný zůstatek |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------|---------------|----------|------------------|
| Pozemky                                        | 12 693             | -            | 78            | -        | 12 615           |
| Stavby                                         | 207 238            | 177          | 1 043         | -        | 206 372          |
| Stroje, přístroje a zařízení                   | 105 075            | 4 886        | 7 250         | -        | 102 711          |
| Dopravní prostředky                            | 2 103              | -            | 1 220         | -        | 883              |
| Inventář                                       | 6 427              | -            | 2 118         | -        | 4 309            |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek                 | 216                | -            | -             | -        | 216              |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | 4 014              | 3 514        | 5 239         | -        | 2 289            |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 261                | -            | -             | -        | 261              |
| Opravná položka k nabytému majetku             | 105 803            | -            | -             | -        | 105 803          |
| <b>Celkem 2014</b>                             | <b>443 830</b>     | <b>8 577</b> | <b>16 948</b> | <b>-</b> | <b>435 459</b>   |
| <b>Celkem 2013</b>                             | <b>465 610</b>     | <b>7 712</b> | <b>29 492</b> | <b>-</b> | <b>443 830</b>   |

**OPRÁVKY**

|                                    | Počáteční zůstatek | Odpisy        | Prodeje, likvidace, vyřazení | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota korekce |
|------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|
| Stavby                             | 75 282             | 7 156         | 1 122                        | 81 316           | -               | 81 316                 |
| Stroje, přístroje a zařízení       | 85 212             | 4 520         | 5 826                        | 83 906           | -               | 83 906                 |
| Dopravní prostředky                | 1 299              | 634           | 1 217                        | 716              | -               | 716                    |
| Inventář                           | 6 030              | 123           | 2 037                        | 4 116            | -               | 4 116                  |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek     | 8                  | 7             | -                            | 15               | -               | 15                     |
| Opravná položka k nabytému majetku | 84 643             | 7 053         | -                            | 91 696           | -               | 91 696                 |
| <b>Celkem 2014</b>                 | <b>252 474</b>     | <b>19 493</b> | <b>10 202</b>                | <b>261 765</b>   | <b>-</b>        | <b>261 765</b>         |
| <b>Celkem 2013</b>                 | <b>254 976</b>     | <b>24 004</b> | <b>26 506</b>                | <b>252 474</b>   | <b>-</b>        | <b>252 474</b>         |

**ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM**

| Název majetku                                                    | Pořiz.hodnota      | Forma zajištění                                                              | Účel                                                           | Doba                                                                           | Závazek                                                                     |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Skladový areál<br>Ostrava,<br>Radvanice<br>(budova a<br>pozemek) | 47 mil. Kč         | Vklad<br>zástavního<br>práva na LV<br>v evidenci na<br>Katastrálním<br>úřadě | 021000 –<br>Budovy, haly,<br>stavby<br><br>031000 –<br>Pozemky | Po dobu trvání<br>úvěrového<br>vztahu dle<br>smlouvy o<br>úvěru a<br>zajištění | Z titulu<br>úvěrových<br>smluv<br>uzavřených<br>s finančními<br>institucemi |
| Skladový areál<br>Prostějov<br>(budova a<br>pozemek)             | 14 mil. Kč         |                                                                              |                                                                |                                                                                |                                                                             |
| Skladový areál<br>Hradec Králové<br>(budova a<br>pozemek)        | 19 mil. Kč         |                                                                              |                                                                |                                                                                |                                                                             |
| Skladový areál<br>Brno (budova a<br>pozemek)                     | 63 mil. Kč         |                                                                              |                                                                |                                                                                |                                                                             |
| Skladový areál<br>Brandýsek<br>(budova a<br>pozemek)             | 54 mil. Kč         |                                                                              |                                                                |                                                                                |                                                                             |
| Bankovní<br>záruka ČSOB<br>pro Medicom                           | 10 mil. Kč         |                                                                              |                                                                |                                                                                |                                                                             |
| <b>Celkem 2014</b>                                               | <b>207 mil. Kč</b> |                                                                              |                                                                |                                                                                |                                                                             |
| <b>Celkem 2013</b>                                               | <b>207 mil. Kč</b> |                                                                              |                                                                |                                                                                |                                                                             |

**c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)**

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2014 přecenila obchodní podíly ve společnosti Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalencí - 342 tis. Kč, celk. ocenění 10 729 tis. Kč) od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s.

**Realizovatelné cenné papíry a podíly:**

**Běžné období – 2014**

| Název společnosti | Sídlo       | Pořizovací cena | Podíl v % | Opravná položka | Dividendy | Zisk / ztráta Běžného roku |
|-------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
| AGB Praha a.s.    | Praha, ČR   | 102             |           | 102             | -         | -                          |
| Lekis s.r.o.      | Ostrava, ČR | 119             | 17,7%     | -               | -         | 242                        |

**Běžné období – 2013**

| Název společnosti | Sídlo       | Pořizovací cena | Podíl v % | Opravná položka | Dividendy | Zisk / ztráta Běžného roku |
|-------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
| AGB Praha a.s.    | Praha, ČR   | 102             |           | 102             | -         | -                          |
| Lekis s.r.o.      | Ostrava, ČR | 119             | 17,7%     | -               | -         | -293                       |

## **5. ZÁSoby**

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 215 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 1 026 tis. Kč)



## 6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2014 a 2013 vytvořeny opravné položky (viz bod 7.). Pohledávky v insolvenčním řízení jsou řádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2014 a 2013 pohledávky ve výši 1 441 tis. Kč a 3 000 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

### POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

|            | Stav k 31.12.2014  | Stav k 31.12.2013  |
|------------|--------------------|--------------------|
|            | Z obchodního styku | Z obchodního styku |
| Do 30      | 177 716            | 151 425            |
| 31 – 60    | 49 992             | 76 973             |
| 61 – 90    | 19 939             | 33 005             |
| 91 – 180   | 27 171             | 85 877             |
| 181 a více | 151 724            | 143 183            |

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 úročné půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2014 představují nejvýznamnější část půjčky na profinancování pohledávek (forma úročního 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.).

|                             | 2014           |               |                   |                   | 2013           |               |                   |                   |
|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                             | Celkem         | Po splatnosti | Splatné do 1 roku | Splatné nad 1 rok | Celkem         | Po splatnosti | Splatné do 1 roku | Splatné nad 1 rok |
| Finanční půjčky             | 32 348         | 29 349        | 2 379             | 620               | 34 782         | 29 108        | 3 623             | 2 051             |
| Splátkové úročené kalendáře | 87 299         | 48 361        | 16 249            | 22 689            | 74 154         | 44 356        | 15 739            | 14 059            |
| <b>Celkem</b>               | <b>119 647</b> | <b>77 710</b> | <b>18 628</b>     | <b>23 309</b>     | <b>108 936</b> | <b>73 464</b> | <b>19 362</b>     | <b>16 110</b>     |

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 77 710 tis. Kč. K těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 97%.

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

#### POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

|             | EUR           |          |             | USD           |          |             |
|-------------|---------------|----------|-------------|---------------|----------|-------------|
|             | Celkem v měně | Kurz ČNB | Celkem v Kč | Celkem v měně | Kurz ČNB | Celkem v Kč |
| <b>2014</b> | 83 784        | 27,725   | 2 322 911   | 38 800        | 22,834   | 885 959     |
| <b>2013</b> | 228 202       | 27,425   | 6 258 440   | 39 560        | 19,894   | 787 007     |

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

Společnost eviduje pohledávku splatnou v roce 2029 ve výši 14 mil. Kč, z titulu Uznání závazku a dohody o narovnání vzájemných práv a povinností (splátkový kalendář).

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 31.12.2012 | Tvorba opravných položek | Zúčtování opravných položek | Zůstatek k 31.12.2013 | Tvorba opravných položek | Zúčtování opravných položek | Zůstatek k 31.12.2014 |
|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Dlouhodobému fin.majetku               | 102                   | -                        | -                           | 102                   | -                        | -                           | 102                   |
| Zásobám                                | 1 071                 | -                        | 67                          | 1 004                 | 237                      | -                           | 1 241                 |
| Pohledávkám                            | 104 229               | 17 609                   | 2 003                       | 119 835               | 33 594                   | -                           | 153 429               |
| Pohledávkám Plzeňská lékárnická s.r.o. | -                     | 32 554                   | -                           | 32 554                | -                        | -                           | 32 554                |

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má v držení krátkodobé cenné papíry projektu Moje lékárna, jejichž tržní ocenění je 1 250 tis. Kč.

## 9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména bonusy z nákupů a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií:

### **BĚŽNÉ OBDOBÍ – 2014**

| 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 – 2013**

| 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**

|                                                 | <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>Stav k 31.12.2013</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Základní kapitál                                | 342 800                  | 342 800                  |
| Změny základního kapitálu                       | -                        | -                        |
| Zákonný rezervní fond                           | 140 000                  | 140 000                  |
| Kapitálové fondy – emisní ážio                  | -                        | -                        |
| Statutární a ostatní fondy                      | 2 512                    | 36 005                   |
| Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | -1 321                   | -1 663                   |
| Nerozdělený zisk minulých let                   | 89 331                   | 85 037                   |
| Neuhrazená ztráta minulých let                  | -                        | -                        |
| Hospodářský výsledek běžného účetního období    | 5 885                    | 6 413                    |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let          | -                        | -32 554                  |
| <b>Vlastní kapitál celkem</b>                   | <b>579 207</b>           | <b>576 038</b>           |

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2013 rozdělen následujícím způsobem:

|                                                    |              |
|----------------------------------------------------|--------------|
| Příděl na dividendy (hrubá dividendy)              | 1 988        |
| Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů | 130          |
| Příděl do rezervního fondu                         | -            |
| Příděl do statutárních a ostatních fondů           | -            |
| Převod do nerozděleného zisku minulých let         | 4 294        |
| Zaokrouhlení                                       | 1            |
| <b>HV 2013 CELKEM</b>                              | <b>6 413</b> |

V účetních výkazech za minulé období došlo k zohlednění změny hospodářského výsledku za rok 2013.

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

## 11. REZERVY

|                                                   | 2014   |         |          | 2013   |         |          |
|---------------------------------------------------|--------|---------|----------|--------|---------|----------|
|                                                   | tvorba | čerpání | zůstatek | tvorba | čerpání | zůstatek |
| Zákonné (daňové) rezervy                          | -      | -       | -        | -      | -       | -        |
| Nedaňové rezervy                                  |        |         |          |        |         |          |
| - Rezerva na nevyplacené soc.a<br>zdrav.pojištění | 80     | -       | 80       | -      | 105     | -        |
| - Rezerva na nevypl.odměny                        | -      | -       | -        | -      | -       | -        |
| - Rezerva ostatní                                 | -      | -       | -        | -      | -       | -        |

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nevykazovala k 31. 12. „Jiné dlouhodobé závazky“.

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTI DELŠÍ NEŽ PĚT LET neevidujeme.

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

### ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

|            | Stav k 31.12.2014  | Stav k 31.12.2013  |
|------------|--------------------|--------------------|
|            | Z obchodního styku | Z obchodního styku |
| Do 30      | -9 948             | 110 411            |
| 31 – 60    | -1 160             | -699               |
| 61 – 90    | -114               | -269               |
| 91- 180    | -1 267             | -621               |
| 181 a více | 476                | -1 497             |

Vykazované mínusové částky jsou způsobeny přijatými opravnými daňovými doklady, které byly v lednu 2015 započteny.

### ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

|      | EUR           |          |             |
|------|---------------|----------|-------------|
|      | Celkem v měně | Kurz ČNB | Celkem v Kč |
| 2014 | 4 844 494     | 27,725   | 134 313 596 |
| 2013 | 6 083 205     | 27,425   | 166 831 897 |

## **OSTATNÍ ZÁVAZKY**

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 15 662,1 tis. Kč, z nichž podstatná část 11 300 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti. Konkrétní výše úrokové míry je předmětem obchodního tajemství, úroková míra se však významně neodchyluje od běžných tržních podmínek v obdobných vztazích.

## **VZTAHY VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM**

### **SPLATNÉ ZÁVAZKY POJISTNÉHO NA SOC. ZABEZPEČENÍ**

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

### **SPLATNÉ ZÁVAZKY VEŘEJNÉHO ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ**

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

### **DAŇOVÉ NEDOPLATKY U FINANČNÍHO ÚŘADU**

Nemáme daňové nedoplatky.

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

Nejsou známy.

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 Vojákem, 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. Nejvyšší soud České republiky zamítl dne 24.10.2012 žalobu Braddock Finance & Capital Ltd. na základě Usnesení č.j. 32 Cdo 4577/2010-232. Proti tomuto rozhodnutí není přípustný právní prostředek.

## **DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ**

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

## 14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

|                    |            |                  | 2014             | 2013             |
|--------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | Banka      | Celkový limit    | Částka v tis.Kč  | Částka v tis.Kč  |
| Bankovní úvěry     | KB, a.s.   | 345 000          | 345 000          | 450 000          |
|                    | VÚB, a.s.  | 250 000          | 160 524          | 161 900          |
|                    | ČS, a.s.   | 300 000          | 258 819          | 230 651          |
|                    | ING Bank   | 380 000          | 208 229          | 288 200          |
| Kontokorentní účty | ČSOB, a.s. | 450 000          | 449 313          | 398 978          |
| <b>Celkem</b>      |            | <b>1 725 000</b> | <b>1 421 885</b> | <b>1 529 729</b> |

KB faktoring – max. možný limit 290 mil. Kč.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2014 a 2013 činily 23 079 tis. Kč a 23 046 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

## 15. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především odměny a odběry z konsign. 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 žádné deriváty.

## 17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2014 a 2013 daň z příjmů ve výši 5 006 tis. Kč a 3 060 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2014 evidované daňové nedoplatky.

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

|                                         | 2014          | 2013          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| UZC > DZC                               | -10 229       | -8 654        |
| Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka | -2 120        | -2 885        |
| ZC k OP k nabytému majetku              | -14 107       | -21 160       |
| Celkem zdanitelné                       | -26 456       | -32 699       |
| Odložený DZ (2014 – 19%)                | 5 027         | -6 213        |
| UZC < DZC                               | -             | -             |
| OP k CP                                 | -             | -             |
| OP k zásobám                            | 1 241         | 1 004         |
| ZC k OP k nabytému majetku              | -             | -             |
| OP k pohledávkám účetní                 | 15 984        | 5 531         |
| Účetní rezervy                          | 80            | -             |
| Neuhrazená daň z převodu nemovitosti    | -             | -             |
| Neuhrazené penále                       | 37            | 82            |
| Neuplatněná daňová ztráta               | -             | -             |
| Celkem odčitatelné                      | 17 342        | 6 617         |
| Odložená DP (2014 – 19%)                | 3 295         | 1 257         |
| <b>Odložená daň celkem (+pohl/-záv)</b> | <b>-1 732</b> | <b>-4 956</b> |

Společnost vykazuje odloženou daň ve výši 1 732 tis. Kč.

## 18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.



## 19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2014 a 31. 12. 2013 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou vykázány v rozvaze. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

|                                    | 2014    | 2013    |
|------------------------------------|---------|---------|
| Zboží v konsignačních skladech     | 204 699 | 210 325 |
| Zboží přijaté do komisního prodeje | 8 798   | 5 105   |

### PŘIJATÉ ZÁSTAVY

|                                                                       | LV               | KÚ                |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Tamara Tichá             | 4803             | Kuřim             |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Miroslav Zitko           | 1142             | Žatec             |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Greta Zitková        | 3961             | 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 – Mgr. Jana Vacková             | 750              | Město Albrechtice |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková             | 967              | Ostrava – Přívoz  |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Lékárna 203-02, s.r.o.        | 922              | Pchery            |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Irina Loukinova          | 3247             | Záběhlce          |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Jana Vojtěchová               | 140, 345,<br>348 | Oparno            |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Miloš Fiala          | 1349             | Týn nad Vltavou   |
| Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jan Horák                | 13213            | Moravská Ostrava  |

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):

|                             | 2014              |                    |               | 2013              |                    |               |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------------|---------------|
|                             | Celkem            | Z toho<br>tuzemsko | Z toho EU     | Celkem            | Z toho<br>tuzemsko | Z toho<br>EU  |
| Tržby z běžné činnosti      | 10 702 243        | 10 662 746         | 39 497        | 10 989 373        | 10 945 411         | 43 962        |
| V tom Tržby za prodej zboží | 10 628 508        | 10 597 143         | 31 365        | 10 915 443        | 10 881 412         | 34 031        |
| Tržby z prodeje služeb      | 73 735            | 65 603             | 8 132         | 73 930            | 63 999             | 9 931         |
| Smluvní úroky               | 8 593             | 8 593              | -             | 6 017             | 6 017              | -             |
| Kurzové rozdíly             | 3 707             | 3 386              | 321           | 15 016            | 14 217             | 799           |
| Ostatní výnosy              | 19 532            | 19 532             | -             | 12 719            | 12 719             | -             |
| <b>Celkem</b>               | <b>10 734 075</b> | <b>10 654 760</b>  | <b>79 315</b> | <b>11 023 125</b> | <b>10 978 364</b>  | <b>44 761</b> |

## 21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

|                                            | 2014                         |                               | 2013                            |                            |
|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
|                                            | Celkový počet<br>zaměstnanců | Členové<br>řídících<br>orgánů | Celkový<br>počet<br>zaměstnanců | Členové řídících<br>orgánů |
| Průměrný počet zaměstnanců                 | 438                          | 55                            | 466                             | 58                         |
| Mzdy                                       | 91 517                       | 19 990                        | 95 027                          | 20 661                     |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 29 967                       | 6 642                         | 31 058                          | 6 820                      |
| Sociální náklady                           | 2 396                        | -                             | 5 838                           | -                          |
| <b>Osobní náklady celkem</b>               | <b>123 880</b>               | <b>26 632</b>                 | <b>131 923</b>                  | <b>27 481</b>              |

V roce 2014 a 2013 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

|                                               | 2014       | 2013       |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Odměny členům statutárních orgánů společnosti | 138        | 390        |
| Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti  | 130        | 130        |
| <b>Celkem</b>                                 | <b>268</b> | <b>520</b> |

## 22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

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

V roce 2014 a 2013 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2014 dosáhl tento objem prodeje 373 601 tis. Kč, v roce 2013 395 972 tis. Kč.

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

| Spřízněná osoba                            | Odběratel              | 2014    | 2013    |
|--------------------------------------------|------------------------|---------|---------|
| Mgr. Radim Fiala                           | Mgr. Radim Fiala       | 24 910  | 29 558  |
| Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka | Stavovská, s.r.o.      | 247 500 | 239 819 |
| Mgr. Radim Fiala                           | Lékárna Sagena s.r.o.  | 18 730  | 17 677  |
| PharmDr. Petr Nalevajka                    | Lékárna Quercus s.r.o. | 10 159  | 10 082  |
| PharmDr. Petr Nalevajka                    | B.H.N. s.r.o.          | -       | 12 326  |
| Mgr. Ilona Mravcová                        | Mgr. Ilona Mravcová    | 16 349  | 17 727  |
| Mgr. Ilona Mravcová                        | M – PHARM s.r.o.       | 32 595  | 38 796  |
| Mgr. Lea Lesáková                          | Le Pharmacy s.r.o.     | 23 358  | 29 987  |

Pozn.: PharmDr. Petr Nalevajka prodal svůj obchodní podíl v B.H.N. s.r.o. během roku 2013.

|                                                                                           | prodej zboží s<br>podniky ve<br>skupině | tržby za prodej<br>služeb | nákupy zboží od<br>podniků ve<br>skupině | nákupy služeb od<br>podniků ve<br>skupině |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| náklady a výnosy<br>realizované se<br>společnostmi v rámci<br>skupiny Česká<br>Lékárnická | 1 934 953                               | 22 108                    | 403                                      | 101 237                                   |

## 23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2014 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

## 24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

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

|                                       | 2014           | 2013           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Externí přepravné                     | 86 706         | 90 643         |
| Reklama, inzerce, propagace           | 1 624          | 13 313         |
| Přepravné mezi sklady                 | 9 614          | 12 133         |
| Nájemné nebyt.prostor                 | 8 964          | 8 845          |
| Správa IT                             | 6 774          | 7 139          |
| <b>Celkem významné položky služeb</b> | <b>113 682</b> | <b>132 073</b> |

**Odměny statutárnímu auditorovi k 31.12.:**

| Služby                                                | 2014       | 2013       |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Povinný audit účetní závěrky vč.ověření<br>výr.zprávy | 750        | 750        |
| Jiné ověřovací služby                                 |            |            |
| Daňové poradenství                                    |            |            |
| Jiné neauditorské služby                              |            |            |
| <b>Celkem</b>                                         | <b>750</b> | <b>750</b> |

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek ve výši 6 646 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména postoupení pohledávek ve výši 7 941 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnou platbu ve výši 6 464 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména bankovní poplatky ve výši 2 000 tis. Kč.

## **25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ**

Účetní závěrka k 31. prosinci 2014 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

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

Změněné stanovy společnosti PHARMOS, a.s. a její podřízení se Zákonu o obchodních korporacích jako celku bylo schváleno na valné hromadě dne 26. června 2014 a bylo zapsáno do OR dne 11. května 2015.

Další skutečnosti:

*Akcionář společnosti PHARMOS, a.s. – společnost PHOENIX International Beteiligungs GmbH (dále i jen Phoenix) podal ve věci valné hromady konané dne 26.6.2014 následující návrhy ke Krajskému soudu:*

*Žalobu o vyslovení neplatnosti valné hromady ze dne 30.7.2014.*

*Návrh na nařízení předběžného opatření ze dne 30.7.2014.*

*Oba návrhy byly zastaveny usnesením č.j. 26 Cm 10/2014-79 ze dne 14.8.2014, které nabylo právní moci 6.9.2014.*

*Řízení bylo zastaveno čistě z procesních důvodů, neboť žalobce nesprávně identifikoval a řádně nedoložil osobu oprávněnou jednat za navrhovatele.*

*Phoenix podal opětovně žalobu vůči společnosti PHARMOS na neplatnost valné hromady a vydání předběžného opatření a to podáním ze dne 9.9.2014.*

*Předběžné opatření bylo soudem prvního stupně zamítnuto dne 11.9.2014 a také odvolání, které podal PHOENIX International Beteiligungs GmbH proti rozhodnutí soudu prvního stupně dne 19.9.2014 bylo Vrchním soudem v Olomouci dne 16.12.2014 zamítnuto.*

*Žaloba o vyslovení neplatnosti valné hromady podané PHOENIX ze dne 9.9.2014 stále trvá a v této záležitosti nebylo do dne uzavření této výroční zprávy rozhodnuto.*

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

### POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

|                                                 | 2014    |               | 2013    |               |
|-------------------------------------------------|---------|---------------|---------|---------------|
|                                                 | celkem  | po splatnosti | celkem  | po splatnosti |
| Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)            | -       | -             | -       | -             |
| Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)                    | 28 716  | 22            | 23 810  | 2 957         |
| Lékárna Slunce, s.r.o. (IČ: 27792668)           | 4 521   | -             | -       | -             |
| Lékárna U zlaté koruny s.r.o. (IČ: 25447980)    | 982     | 136           | -       | -             |
| Lékárna V Poštovní, s.r.o. (IČ: 28705173)       | 2 474   | -             | -       | -             |
| GALMED a.s. (IČ: 47672145)                      | 172     | -             | 67 117  | 31 233        |
| Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)      | 48 008  | -             | 22      | -             |
| Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)       | 31 588  | 31 588        | 32 796  | 32 796        |
| Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)        | 151 472 | 52 898        | 104 456 | 17 549        |
| PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577) | 133 723 | 27 722        | 112 060 | -             |
| PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)                 | -       | -327          | 5 097   | 3 331         |
| LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)                  | 50      | 8             | 826     | 500           |
| Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)          | 442     | 8             | 343     | 120           |
| LEXIS s.r.o. (IČ: 25356089)                     | 265     | 160           | 118     | -             |
| SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)                 | -       | -             | 66      | -             |
| THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)                | 66      | -             | 43      | -             |

K 31.12.2014 evidujeme níže uvedené poskytnuté půjčky:

PHARMOS, a.s. SK 52 678 tis. Kč

Sanovia, a.s. 7 000 tis. Kč

LEKTRANS s.r.o. 172 tis. Kč

Tyto půjčky byly k rozhodnému dni ve splatnosti.

Půjčky jsou poskytnuty za běžných tržních podmínek, přesná výše úrokové míry je předmětem obchodního tajemství.

# ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

|                                                 | 2014   |               | 2013   |               |
|-------------------------------------------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                                                 | celkem | po splatnosti | celkem | po splatnosti |
| Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)            | 802    | -             | 1 177  | 769           |
| Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)                    | -      | -             | 237    | -             |
| Lékárna Slunce, s.r.o. (IČ: 27792668)           | -      | -             | -      | -             |
| Lékárna U zlaté koruny s.r.o. (IČ: 25447980)    | -      | -             | -      | -             |
| Lékárna V Poštovní, s.r.o. (IČ: 28705173)       | -      | -             | -      | -             |
| GALMED a.s. (IČ: 47672145)                      | 3 671  | 5 177         | 8 399  | 69            |
| Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)      | -      | -             | -      | -             |
| Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)       | -      | -             | -      | -             |
| Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)        | 783    | -             | 5 989  | 29            |
| PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577) | 2 106  | -             | 11 816 | -             |
| PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)                 | 4 115  | 3 890         | 3 613  | 806           |
| LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)                  | 4 554  | 757           | 3 816  | -             |
| Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)          | 2 621  | -             | 2 475  | -             |
| LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)                     | 168    | 7             | 274    | -             |
| SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)                 | 456    | -             | 824    | 364           |
| THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)                | -      | -             | 68     | -             |

K 31.12.2014 evidujeme níže uvedenou přijatou úročenou úložku:

Česká lékárnická, a.s. 14 500 tis. Kč

Tato úročená úložka je ve splatnosti.

V objemu vykázaných pohledávek a závazcích jsou obsaženy opravné daňové doklady podle jejich povahy.

Úročená úložka je poskytnuta za běžných tržních podmínek, přesná výše úrokové míry je předmětem obchodního tajemství.

## 28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

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.

|                           |                                                                                     |                                                                                      |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: 15.05.2015 | Podpis osoby odpovědné za sestavení:                                                | Podpis statutárního zástupce:                                                        |
| Schváleno dne: 15.05.2015 |  |  |



| Minimální závazný výčet informací uvedený<br>ve vyhlášce MF 500/2002 Sb. |                                                                                                                                                                     | Přehled o peněžních tocích<br>(cash-flow) (nepřímá metoda) |                                                            | Obchodní firma<br>PHARMOS, a.s.<br>Těšínská 1349/296<br>Ostrava-Radvanice<br>716 00 |   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---|
|                                                                          |                                                                                                                                                                     | ke dni 31.12.2014<br>(v celých tisících Kč)                |                                                            |                                                                                     |   |
|                                                                          |                                                                                                                                                                     | ROK                                                        | Měsíc                                                      | IČ                                                                                  |   |
|                                                                          |                                                                                                                                                                     | 2014                                                       | 12                                                         | 1                                                                                   | 2 |
| Označení<br>a                                                            | TEXT<br>b                                                                                                                                                           | Číslo<br>řádku<br>c                                        | Skutečnost v účetním období<br>běžném<br>1<br>minulém<br>2 |                                                                                     |   |
| P.                                                                       | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období                                                                                        | 01                                                         | 17 323                                                     | 189 376                                                                             |   |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)             |                                                                                                                                                                     | 02                                                         |                                                            |                                                                                     |   |
| Z.                                                                       | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním                                                                                                              | 03                                                         | 7 667                                                      | 5 119                                                                               |   |
| A. 1.                                                                    | Úpravy o nepeněžní operace                                                                                                                                          | 04                                                         | 77 492                                                     | 63 905                                                                              |   |
| A. 1. 1.                                                                 | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)                              | 05                                                         | 22 190                                                     | 24 286                                                                              |   |
| A. 1. 2.                                                                 | Změna stavu opravných položek, rezerv                                                                                                                               | 06                                                         | 33 911                                                     | 15 434                                                                              |   |
| A. 1. 3.                                                                 | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)                                                                                                                         | 07                                                         | -381                                                       | 2 209                                                                               |   |
| A. 1. 4.                                                                 | Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)                                                                                                                             | 08                                                         | -136                                                       |                                                                                     |   |
| A. 1. 5.                                                                 | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)                                                                   | 09                                                         | 21 908                                                     | 21 976                                                                              |   |
| 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                                                         | 85 159                                                     | 69 024                                                                              |   |
| A. II.                                                                   | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                                                                                  | 12                                                         | 65 207                                                     | -189 209                                                                            |   |
| A. II. 1.                                                                | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních                                                      | 13                                                         | 285 264                                                    | 169 893                                                                             |   |
| A. II. 2.                                                                | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních                                            | 14                                                         | -308 950                                                   | -279 630                                                                            |   |
| A. II. 3.                                                                | Změna stavu zásob (+/-)                                                                                                                                             | 15                                                         | 88 893                                                     | -79 472                                                                             |   |
| 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                                                         | 150 366                                                    | -120 185                                                                            |   |
| A. III.                                                                  | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)                                                                                                               | 19                                                         | -23 508                                                    | -23 558                                                                             |   |
| A. IV.                                                                   | Přijaté úroky (+)                                                                                                                                                   | 19                                                         | 1 595                                                      | 1 582                                                                               |   |
| A. V.                                                                    | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)                                                                                     | 20                                                         | -2 489                                                     | -5 254                                                                              |   |
| A. VI.                                                                   | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti       | 21                                                         |                                                            |                                                                                     |   |
| A. VII.                                                                  | Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)                                                                                                                             | 22                                                         | 136                                                        |                                                                                     |   |
| A. ***                                                                   | Čistý peněžní tok z provozní činnosti                                                                                                                               | 23                                                         | 126 105                                                    | -147 415                                                                            |   |
| Peněžní toky investiční činnosti                                         |                                                                                                                                                                     | 24                                                         |                                                            |                                                                                     |   |
| B. I.                                                                    | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                                                                                              | 25                                                         | -12 139                                                    | -23 884                                                                             |   |
| B. II.                                                                   | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                                                                                      | 26                                                         | 1 745                                                      | 1 159                                                                               |   |
| B. III.                                                                  | Půjčky a úvěry spřízněným osobám                                                                                                                                    | 27                                                         |                                                            |                                                                                     |   |
| B. ***                                                                   | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti                                                                                                               | 28                                                         | -10 394                                                    | -22 725                                                                             |   |
| Peněžní toky z finančních činností                                       |                                                                                                                                                                     | 29                                                         |                                                            |                                                                                     |   |
| C. I.                                                                    | Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty                         | 30                                                         | -107 844                                                   | -113                                                                                |   |
| C. II.                                                                   | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty                                                                                                  | 31                                                         | -1 987                                                     | -1 800                                                                              |   |
| 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 podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)                                                                                                               | 33                                                         |                                                            |                                                                                     |   |
| C. II. 3.                                                                | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)                                                                                                        | 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                                                         | -1 987                                                     | -1 800                                                                              |   |
| C. ***                                                                   | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti                                                                                                                 | 38                                                         | -109 831                                                   | -1 913                                                                              |   |
| F.                                                                       | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků                                                                                                                   | 39                                                         | 5 880                                                      | -172 053                                                                            |   |
| R.                                                                       | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období                                                                                          | 40                                                         | 23 203                                                     | 17 323                                                                              |   |

|                                                                                        |                          |                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: 15.5.2015                                                               | Schváleno dne: 15.5.2015 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky |
| Právní forma účetní jednotky: akciová společnost                                       | Předmět podnikání:       |                                                      |
| Společnost zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188 |                          | koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej  |