



Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2016

01.01.2016 – 31.12.2016



OSNOVA

1. HISTORICKÉ ÚDAJE

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

2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

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

3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

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

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2016

9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

11. ZPRÁVA O VZTAZích MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2016

12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2016

- 12.1. ROZVAVA**
- 12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**
- 12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**
- 12.4. PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY VČETNĚ VÝKAZU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

13. ZPRÁVA AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2016



1. HISTORICKÉ ÚDAJE

1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Součástí podmínek koupě akcií bylo i uzavření Dohody o narovnání, která řešila ukončení veškerých žalob a soudních sporů, podaných společností PHOENIX International Beteiligungs GmbH vůči společnosti PHARMOS, a.s. a statutárním orgánům společnosti. Veškeré tyto spory byly pravomocně soudy zastaveny v průběhu prosince 2016 a ledna 2017. Nyní v současné době není proti společnosti PHARMOS, a.s. vedeno žádné soudní řízení.

Na konci roku 2016 byly zahájeny kroky, které směřovaly ke změně podoby akcií z listinné na zaknihovanou. Tento proces se realizoval proto, aby byla jednoduše prokazatelná vlastnická struktura a aby společnost plně vyhověla požadavkům Zákona o veřejných zakázkách. Plně dokončen pak byl v únoru 2017.



1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠT

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

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

Sídlo společnosti PHARMOS, a.s. se nachází v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. Stejně jako v roce 2015, tak i v roce 2016 byla prováděna vlastní distribuce zboží do lékáren a nemocnic ze skladů v Ostravě, Prostějově, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Plzni, Táboře a prodeje z konsignačního a komisního skladu ve Pcherách.



Společnost provozuje v rámci svých vlastních skladů také konsignační skladы, z nichž je prováděna distribuce jak v rámci jednotlivých distribučních společností představujících členy skupiny firem České lékárnické, a.s., tak i na ostatní distributory v rámci trhu v celé České republice. Tyto konsignační skladы jsou umístěny v Brně a 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 má majetkový podíl Česká lékárnická. Zbývající majetkový podíl vlastní individuální lékárníci v rámci daného regionu), jedná se o regionální lékárnické distribuce, konkrétně Pražskou lékárnickou s.r.o., ve které vlastní Česká lékárnická 50 %, a PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o., která je vlastněna společností Česká lékárnická, a.s. od července 2016 již ze 100 %. Dalším významným obchodním partnerem, který je téměř plně zásobován společností PHARMOS, a.s. je distribuční společnost ZENAGEL, a.s.

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

Obchodní korporace se v roce 2015 podřídila zákonu jako celku, postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDCÍCH

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

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

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

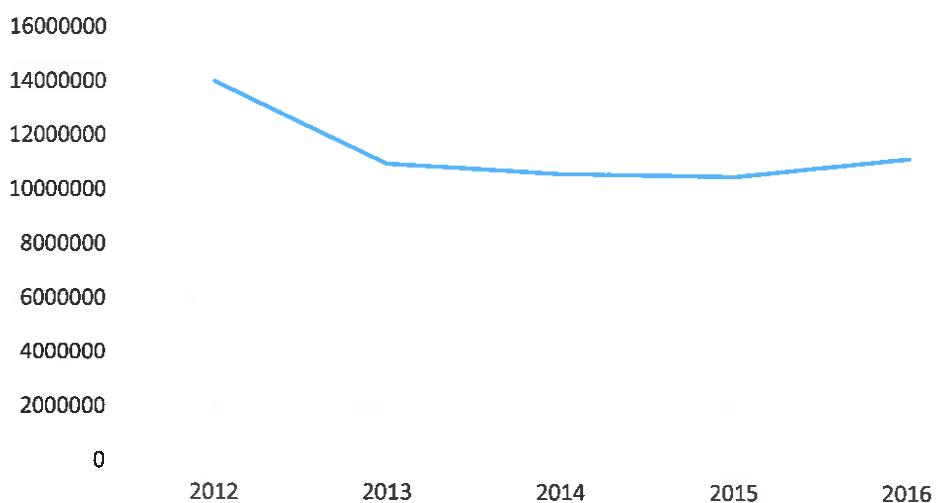
Rok 2014 - Společnosti PHARMOS, a.s. se podařilo realizovat přibližně stejné tržby jako minulý rok a to i přes celkový pokles trhu s léčivy, pokračujícím opatřením vlády snížením cen léků a neustálým rozšiřováním řízených kanálů výrobců (DTP model).

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

Ukazatel	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)	14 001 286	10 989 373	10 702 243	10 627 785	11 306 234
Celkové tržby za zboží (v tis. Kč)	13 914 173	10 915 443	10 628 508	10 551 053	11 231 018
Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč)	50 109	34 031	31 365	38 323	28 397
Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %)	0,36%	0,30%	0,29%	0,36%	0,25%
Tržby za realizované služby (v tis. Kč)	87 113	73 930	73 735	76 732	75 216
% tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti	0,62%	0,67%	0,69%	0,73%	0,67%
Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč)	396 271	322 977	295 757	298 641	365 496
Obchodní marže (v %)	2,85%	2,95%	2,76%	2,82%	3,25%
Obchodní přírůstka (v %)	2,93%	3,04%	2,86%	2,91%	3,36 %



Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)



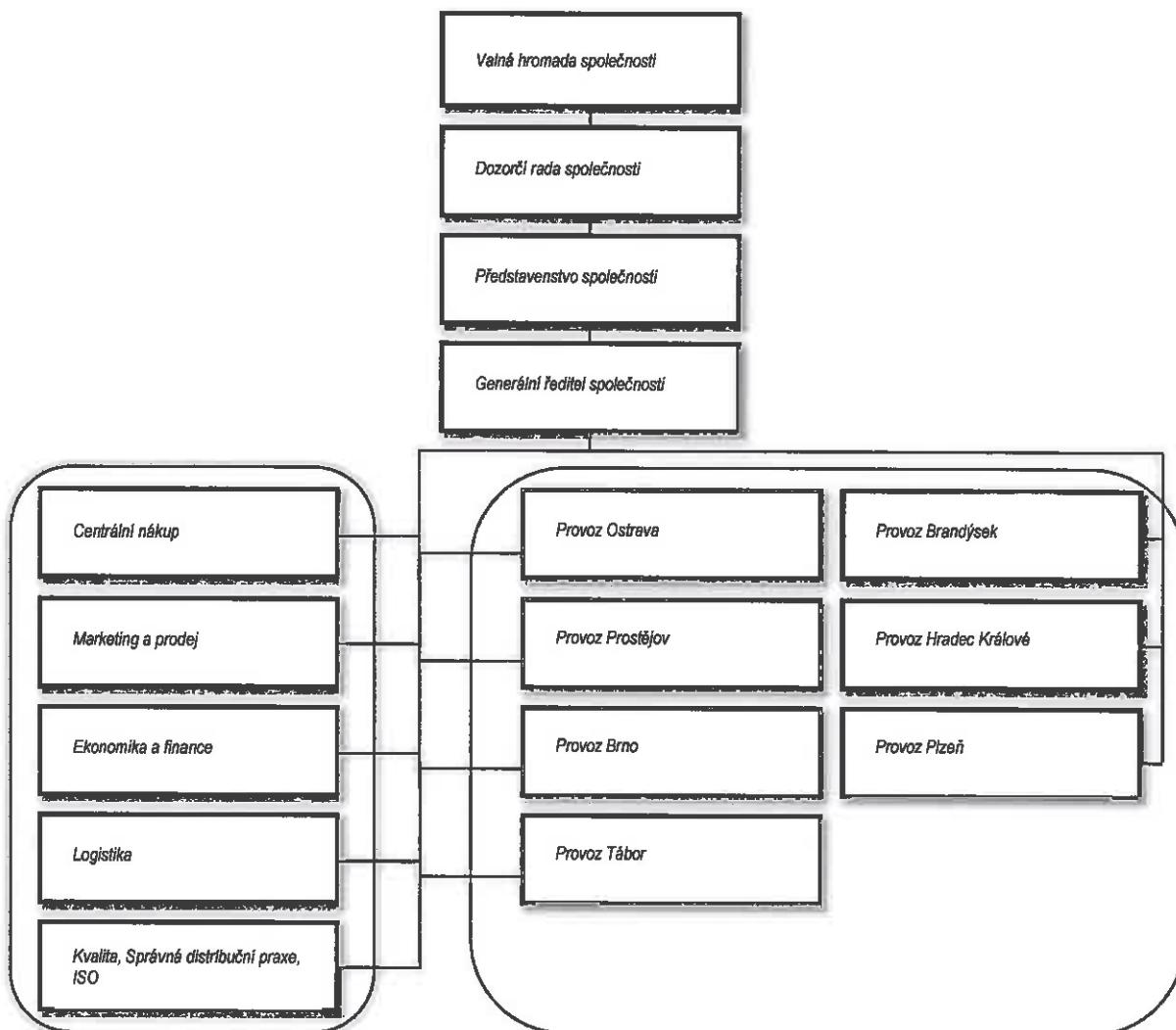
Obchodní marže (v tis.Kč)



2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. nedoznala v průběhu roku 2016 žádných podstatných změn. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2016.



2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI (STAV K DATU SESTAVENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY)

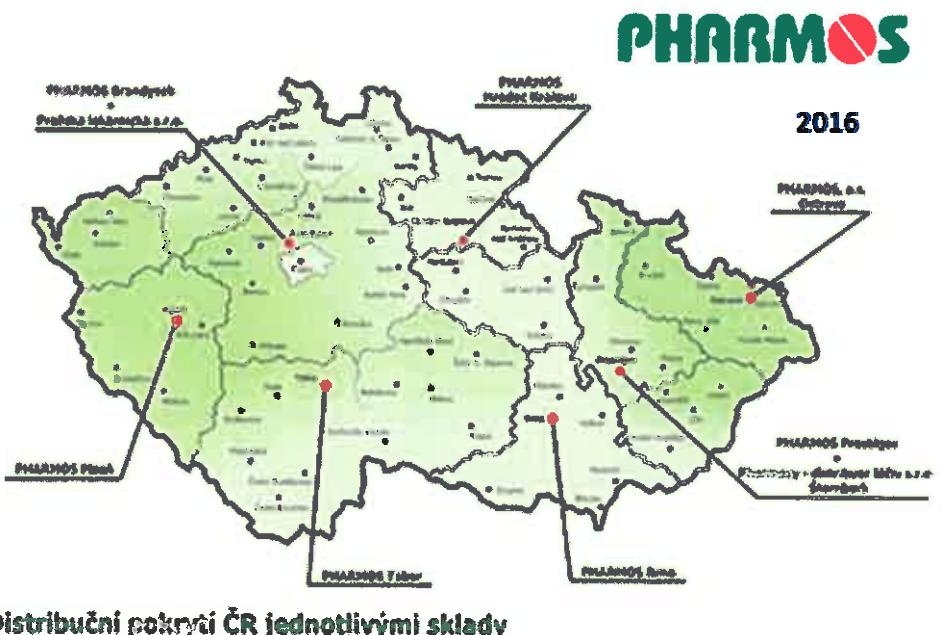
Složení dozorčí rady společnosti:

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

Složení představenstva společnosti:

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

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



3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

V roce 2016 se v plném rozsahu projevily výsledky dříve uzavřených obchodů a nastavených procesů v minulých letech.

Výrazně se projevily zvýšené tržby z realizované koupě části podniku nezávislého trhu lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o., kterou společnost realizovala v prosinci roku 2015.

Dalším pozitivním faktorem bylo navýšení realizovaných tržeb u stávajících zákazníků a to i přesto, že i v průběhu roku 2016 pokračoval nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model) pouze přes vybraného distributora.

Vedení společnosti i v roce 2016 kladlo velký důraz na pečlivou kontrolu veškerých nákladových položek.

Jako reakci na obecné navyšování mezd v ČR, vedení společnosti v průběhu roku navýšilo plánované výdaje na mzdy o více než 11 % oproti plánu.

I přes zvýšené náklady na mzdy se podařilo společnosti dosáhnout nejvyššího hospodářského výsledku za více než 10 let ve výši 55 362 tis. Kč.

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 11 231 018 tis. Kč a v porovnání se stejným obdobím minulého roku, byl zaznamenán nárůst o 6 %, přičemž rozhodující část realizovaných tržeb za prodané zboží představovaly dodávky léčiv a dalšího doplňkového sortimentu do veřejných a nemocničních lékáren.

Za rok 2016 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 365 496 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo nárůst o 22,3 %.

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. poskytováním 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. Na konci roku 2016 se podařilo vyjednat snížení nákladů na úroky u financujících bankovních domů. Toto snížení se projeví v nákladech na úroky plně až v průběhu roku 2017.



4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA

Společnost v roce 2016 zahájila přístavbu haly na pobočce v Hradci Králové s předpokládaným termínem dokončení srpen 2017.

4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ

Společnost má stále schválen, pro následující období roku 2017, plán investiční výstavby, ve kterém je schválena možnost výstavby nové haly ve skladovém areálu ve Pcherách a možnost výstavby nového skladového areálu v Brně.

Společnost koupila pozemek v Brně určený k výstavbě nového skladového areálu. S případnou výstavbou začne ale jen za podmínky, když se podaří stávající sklad v Brně prodat či dlouhodobě pronajmout.

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

Společnost pokračovala v roce 2016 s přípravou na přechod na nový celopodnikový SW – MS Dynamics AX.

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Aktiva celkem	4 324 480	4 043 229	3 626 460	3 452 676	3 713 246
Pohledávky za upsané jmění					
Dlouhodobý majetek	224 813	219 380	208 163	217 559	203 165
Dlouhodobý nehmotný majetek	11 061	16 018	22 121	21 127	16 845
Dlouhodobý hmotný majetek	210 633	191 356	173 694	180 448	171 477
Finanční dlouhodobý majetek	3 119	12 006	12 348	15 984	14 843
Oběžná aktiva	4 058 699	3 801 422	3 412 550	3 229 556	3 499 971
Zásoby	1 208 181	1 287 720	1 198 590	1 130 842	1 130 200
Dlouhodobé pohledávky	13 462	16 110	23 309	61 705	71 058
Krátkodobé pohledávky	2 647 680	2 480 269	2 167 448	1 952 825	2 220 372
Finanční majetek	189 376	17 323	23 203	84 184	78 341
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	40 968	22 427	5 747	5 561	10 110
Pasiva celkem	4 324 480	4 043 229	3 626 460	3 452 676	3 713 246
Vlastní kapitál	573 088	576 038	579 207	594 090	638 769
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	-	-1 663	-1 321	2 404	2 762
Fondy ze zisku	176 005	176 005	142 512	140 000	140 000
Hospodářský výsledek minulých let	81 260	52 483	89 331	95 237	108 887
Hospodářský výsledek běžného období	-26 977	6 413	5 885	13 649	44 320
Cizí zdroje	3 698 747	3 430 923	3 002 990	2 836 653	3 056 820
Rezervy	105	-	80	2 281	2 066
Dlouhodobé závazky	9 422	4 956	1 732	0	-
Krátkodobé závazky	1 973 695	1 896 238	1 579 293	1 419 948	1 609 288
Bankovní úvěry a výpomoci	1 715 525	1 529 729	1 421 885	1 416 705	1 445 466
Ostatní pasiva-přechodné účty pasív	52 645	36 268	44 263	19 652	17 657

V Rovaze za rok 2015 došlo ke změně ve vykázání odložené daně za účelem meziroční srovnatelnosti s rokem 2016.



6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Tržby za prodej zboží	13 914 173	10 915 443	10 628 508	10 551 053	11 231 018
Náklady vynaložené na prodané zboží	13 517 902	10 592 466	10 332 751	10 252 412	10 865 522
Obchodní marže	396 271	322 977	295 757	298 641	365 496
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	87 113	73 930	73 735	76 732	75 216
Spotřeba materiálu a energie	18 605	15 618	12 759	13 640	17 082
Služby	192 143	171 996	154 828	157 813	174 078
Přidaná hodnota	272 636	209 293	201 905	203 920	249 552
Mzdové náklady	121 242	95 027	91 517	92 511	104 817
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	38 791	31 058	29 967	30 079	33 101
Sociální náklady	7 700	5 838	2 396	2 302	5 177
Daně a poplatky	5 017	5 272	5 496	4 364	5 454
Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	24 925	24 286	22 190	20 866	22 705
Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu	2 098	1 159	1 745	139	440
Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu	2 381	3 368	1 364	0	318
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	35 891	15 434	33 910	17 158	1 307
Ostatní provozní výnosy	9 164	11 532	18 730	10 517	15 549
Ostatní provozní náklady	37 753	26 419	12 480	16 188	20 651
Provozní výsledek hospodaření	10 198	15 282	23 060	30 958	72 226
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	150	70	65	755	1 495
Prodané cenné papíry a podíly	150	70	65	755	1 495
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	-	-	-	-	-
Výnosové úroky	1 968	1 582	1 595	1 021	1 230
Nákladové úroky	33 177	23 558	23 503	20 301	19 491
Ostatní finanční výnosy	8 415	19 409	9 561	20 047	12 108
Ostatní finanční náklady	11 377	7 596	3 182	7 137	10 711
Hospodářský výsledek z finančních operací	-34 171	-10 163	-15 393	-6 370	-16 864
Daň splatná za běžnou činnost	4 565	3 060	5 006	13 919	15 209
Daň odložená za běžnou činnost	-1 561	-4 354	-3 224	-2 980	-4 167
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	-26 977	6 413	5 885	13 649	44 320
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	-26 977	6 413	5 885	13 649	44 320
Hospodářský výsledek před zdaněním	-23 973	5 119	7 667	24 588	55 362

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

Ozn.	Text (V Tis. Kč)	2012	2013	2014	2015	2016
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	73 393	189 376	17 323	23 203	84 184
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	23 973	-5 119	7 667	24 588	55 362
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	92 309	63 905	77 492	57 164	43 557
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	24 926	24 286	22 190	20 866	24 325
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasiv (+/-)	35 891	15 434	33 911	17 158	1 092
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	283	2 209	-381	-139	-122
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-	-	-136	-	-
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	31 209	21 976	21 908	19 279	18 262
A*	Cistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mím. pol.	68 336	69 024	85 159	81 753	98 919
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	101 574	-189 209	65 207	66 948	-86 806
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	303 102	169 893	285 264	194 264	-278 471
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	-295 781	-279 630	-308 950	-193 499	191 142
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	94 253	-79 472	88 893	67 648	523
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů				-1 465	-
A**	Cistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	169 910	-120 185	150 366	148 701	12 113
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-33 177	-23 558	-23 503	-20 301	-19 492
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 968	1 582	1 595	1 022	1 230
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměřky daně za minulé léta	-2 687	-5 254	-2 489	-4 798	-19 349
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	-	0	136	-	-
A***	Cistý peněžní tok z provozní činnosti	136 014	-147 415	126 105	124 624	-25 498
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-17 641	-23 884	-12 139	-27 514	-9 546
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 098	1 159	1 745	139	440
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-
B***	Cistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-15 543	-22 725	-10 394	-27 375	-9 106
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-158	-113	-107 844	-5 180	28 761
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-4 330	-1 800	-1 987	-31 088	-
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)					-
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům (-)	-	-	-	-	-
C.2.3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	-	-	-	-31 088	-
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-4 330	-1 800	-1 987	-	-
C***	Cistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-4 488	-1 913	-109 831	-36 268	28 761
F.	Cisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	115 983	-172 053	5 880	60 981	-5 843
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	189 376	17 323	23 203	84 184	78 341



8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2016

9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2017 očekává společnost nárůst trhu s léčivy, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách. Bohužel se bude jednat převážně o nárůst trhu léčiv, který je zařazen v modelu DTP, či DTH a proto nebude mít toto navýšování dopad do zvýšení tržeb pro společnost PHARMOS, a.s.

Společnost PHARMOS, a.s. bude nadále prohlubovat spolupráci v lékárnách a nemocničních zařízení v rozvoji projektu Moje lékárna, jejíž lékárny tvoří významný podíl na tržbách společnosti.

Rok 2017 by měl být konečně zároveň rokem závěrečných příprav a samotné realizace implementace nového robustního SW řešení Dynamics AX od společnosti Microsoft.

Implementace byla vzhledem k její složitosti posunuta a rozdělena do segmentů, které se budou postupně zavádět do praxe. První modul – finance – by měl být spuštěn na přelomu červenec/srpen 2017.

10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2016

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 31.12.2016 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 2016.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 19. května 2017



PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva



Ing. Radovan Mališ
člen představenstva





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

**Zpráva statutárního orgánu společnosti PHARMOS, a.s. pro účetní období
od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016**

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.



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

Sesterské společnosti a další ovládané společnosti:

LEKTRANS, s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČ: 27779271
Lektrans Bohemia s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28616600
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
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 Stodůlky s.r.o. se sídlem Sluneční náměstí 2561/3, Praha 5, PSČ: 158 00, IČ: 02579979
ADONIA CZ s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27082130

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 součásti 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 společnosti se stejnou ovládající osobou, s nimiž vstoupila ovládaná osoba v průběhu hodnoceného období do obchodních vztahů je:

Neexistuje taková osoba.

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

Neexistují takové osoby.

ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ, KTERÁ BYLA UČINĚNA NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB, POKUD SE TAKOVÉTO JEDNÁNÍ TÝKALO

**MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

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

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

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Připadná újma
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň - kancelář	Ne
Smlouva o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	Česká lékárnická, a.s.	Používání softwarových licencí	Ne
Smlouva o úročené úložce	Česká lékárnická, a.s.	Úročená úložka	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Dodatek ke Smlouvě o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	Česká lékárnická, a.s.	Používání softwarových licencí	Ne
Smlouva o poskytování služeb - vedení mzdové agendy	Česká lékárnická, a.s.	Vedení mzdové agendy	Ne
Dohoda o převodu dovolené zaměstnanců	Česká lékárnická, a.s.	Převod dovolené zaměstnanců	Ne
Postoupení pohledávek - UNIVERZITNÁ NEM. BRATISLAVA	Česká lékárnická, a.s.	Postoupení pohledávek	Ne
Smlouva o vedení konsignačního skladu	GALMED a.s.	Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Rámcová kupní smlouva	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne



Smlouva o zajištění distribuce I.	GALMED a.s.	Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby	Ne
Rámcová kupní smlouva	GALMED a.s.	Nákup zboží, léky, přípravky	Ne
Rámcová smlouva o balení	GALMED a.s.	Přebalení dodávek	Ne
Smlouva o poskytnutí prodejního týmu	GALMED a.s.	Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed	Ne
Smlouva o bonusu za prodeje zboží	GALMED a.s.	Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám	Ne
Dodatek ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží	GALMED a.s.	Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Smlouva o bonusu za prodeje zboží	GALMED a.s.	Vyúčtování	Ne
Uznání závazků - notářský zápis	GALMED a.s.	Splátkový kalendář	Ne
Smlouva o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zboží, reklamace, vrátky, stahování šarží	Ne
Smlouva o bonusu za prodeje zboží	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Obratový bonus	Ne
Dodatek ke Smlouvě o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zboží, reklamace, vrátky, stahování šarží	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zboží, reklamace, vrátky, stahování šarží	Ne
Smlouva o zprostředkování prodeje zboží	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí	Ne
Dodatek ke Smlouvě o zprostředkování prodeje zboží	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékáma	Lékárna Slunce, s.r.o.	Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékáma	Ne
Rámcová kupní smlouva pro velkoobchodatele	Lékárna Slunce, s.r.o.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékáma	Lékárna Stodůlky s.r.o.	Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékáma	Ne
Rámcová kupní smlouva	Lékárna Stodůlky s.r.o.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékáma	Lékárna V Poštovní s.r.o.	Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékáma	Ne
Rámcová kupní smlouva	Lékárna V Poštovní s.r.o.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Ne
Dohoda o marketingové spolupráci na internetové aplikaci Tvé zdraví	Lékárna V Poštovní s.r.o.	Spolupráce s webovým portálem Tvé zdraví za účelem získání nových potencionálních zákazníků a oslovení široké veřejnosti společnými aktivitami na doméně www.tvezdravi.cz	Ne
Dlíčí kupní smlouva - dodávka dle faktury	Lekis s.r.o.	Prodej zboží, HW, SW, ostatní	Ne
Dlíčí kupní smlouva - dodávka dle faktury	Lekis s.r.o.	Instalace modemů, sítě	Ne
Dlíčí kupní smlouva - dodávka dle faktury	Lekis s.r.o.	Servis HW, SW, ostatní služby	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Brno	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Ostrava	Ne

Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Brno	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 9T3 06 74	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 9T3 06 74	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 9T4 09 68	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Smlouva o přepravě	Lektrans Bohemia s.r.o.	Smlouva o zajištění přepravy zboží	Ne
Smlouva na pronájem informačního systému Helios	Lektrans Bohemia s.r.o.	Licence na užívání databáze	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Smlouva o nájmu	Lektrans Bohemia s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku	Ne
Smlouva o údržbě a servisu vozidel	Lektrans Bohemia s.r.o.	Údržba a servis vozidel	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 10 92	Ne
Dodatek ke Smlouvě o přepravě	Lektrans Bohemia s.r.o.	Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o přepravě	Lektrans Bohemia s.r.o.	Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Smlouva o kvalitě přepravy zboží	Lektrans Bohemia s.r.o.	Kvalita přepravy zboží	Ne
Dodatek ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží	Lektrans Bohemia s.r.o.	Kvalita přepravy zboží	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T3 02 13	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 96	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 95	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 10 78	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 98	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 35 54	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 19 37	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 19 47	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 97	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 98	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 96	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3T7 43 23	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T8 76 45	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 20 93	Ne



Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T7 28 31	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 5T3 37 12	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 24 32	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 27 56	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 06 81	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T0 29 15	Ne
Smlouva o údržbě a servisu vozidel	LEKTRANS s.r.o.	Údržba a servis vozidel	Ne
Smlouva o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Zajištění přepravy zboží	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Prostějov	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Brno	Ne
Smlouva na pronájem informačního systému Helios	LEKTRANS s.r.o.	Licence na užívání databáze	Ne
Smlouva o nájmu	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě	Ne
Smlouva o nájmu	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně	Ne
Smlouva o nájmu	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Prostějově	Ne
Smlouva o nájmu	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T8 80 57	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 38 76	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 37 07	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 37 06	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 37 05	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 37 04	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T9 33 67	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 06 82	Ne
Smlouva o sdíleném nájmu dopravního prostředku (34% podíl nájmu)	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T4 84 79	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Prostějov	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Brno	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 35 54	Ne



Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 5T3 37 12	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T0 29 15	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T7 28 31	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 20 93	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3AL 7561	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3AS 1083	Ne
Kupní smlouva	LEKTRANS s.r.o.	Prodej vozidla 3AT 3704	Ne
Kupní smlouva	LEKTRANS s.r.o.	Prodej vozidla 3AL 7561	Ne
Smlouva o kvalitě přepravy zboží	LEKTRANS s.r.o.	Kvalita přepravy zboží	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží	LEKTRANS s.r.o.	Kvalita přepravy zboží	Ne
Smlouva na pronájem informačního systému Helios	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Používání databáze	Ne
Smlouva o poskytnutí odborného poradenství skladových a obchodních služeb	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Optimalizace skladových zásob	Ne
Smlouva o zajištění logistických služeb	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Zajištění logistických služeb	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Nájem nebytových prostor Prostějov	Ne
Rámcová smlouva	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Jednotlivé dodávky zboží, nákup zboží	Ne
Dodatek č. 2 k Rámcové smlouvě	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Poskytnutá data	Ne
Dodatek č. 3 k Rámcové smlouvě	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Poskytnutá data	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Nájem nebytových prostor Prostějov	Ne
Dodatek ke Smlouvě o zajištění logistických služeb	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Smluvní úrok z prodloužení	Ne
Dodatek k Rámcové smlouvě	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Poskytnutá data	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Objednávky – dodávka dle faktury	PHARMOS, a.s. SK	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Uznání závazků - notářský zápis	PHARMOS, a.s. SK	Splátkový kalendář	Ne
Smlouva o přepravě zboží	Pražská lékárnická, s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Smlouva o poskytování distribuční služby	Pražská lékárnická, s.r.o.	Distribuční služby	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nebytové prostory - kancelář Brandýsek	Ne
Rámcová kupní smlouva	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nákup zboží, prodej dat třetím osobám	Ne
Dodatek k Rámcové kupní smlouvě	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nákup zboží, prodej dat třetím osobám	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nebytové prostory - kancelář Brandýsek	Ne
Dílčí kupní smlouva-dodávka dle faktury	Pražská lékárnická, s.r.o.	zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Ne

<i>Smlouva o předávání informací o prodeji výrobků odběratele</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>prodej dat třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dohoda o refakturaci nákladů</i>	<i>Pražská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>refakturace služeb - propagační akce, reklamní předměty, služby IT, pojištění, opravy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Propagační odměny, marketingová služba</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Poskytnutí půjčky</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Poskytnutí půjčky</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu "mojelékarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Nájemní smlouva</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem reklamní plochy na fasádě budovy</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T9 87 74</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Servisní smlouva číslo 2012/1 úpravy a správa informačních systémů PHARMOS</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Provádění úprav a správy informačních systémů objednatele: program ALGIS, datový sklad, program HELIOS GREEN</i>	<i>Ne</i>
<i>Servisní smlouva číslo 2011/2</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek k Servisní smlouvě číslo 2011/2</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 96</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 95</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 10 78</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 07 98</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3T7 43 23</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T8 76 45</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 27 56</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 19 37</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 19 47</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 97</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 35 98</i>	<i>Ne</i>



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

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

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

HODNOCENÍ VZTAHŮ A RIZIK V RÁMCI SKUPINY

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

Příklady plynoucích výhod:

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

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

DŮVĚRNOST INFORMACÍ

Námi předložená zpráva neobsahuje žádné informace o cenách, úročích, 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. 2017 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy

V Ostravě dne 31. 03. 2017

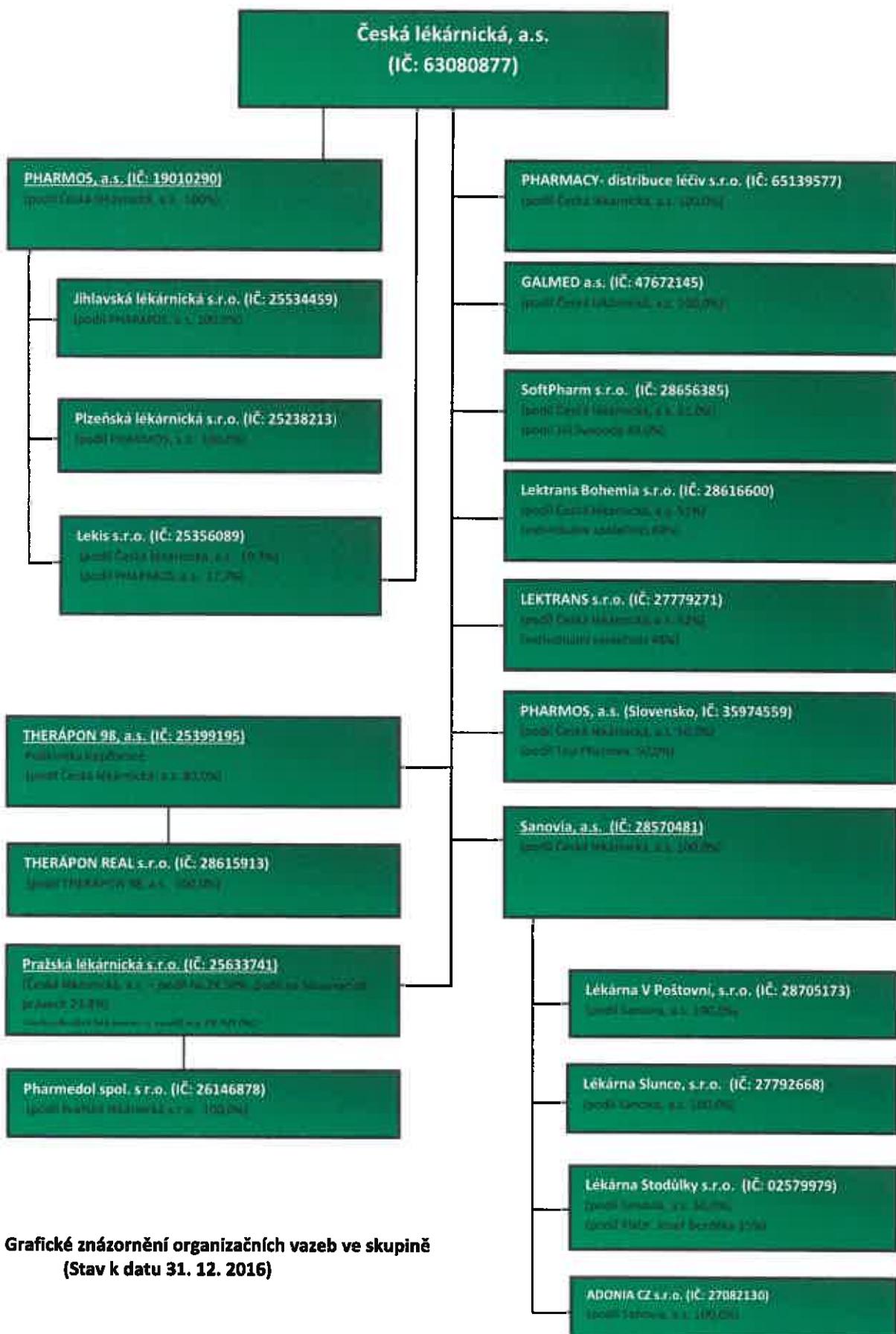
.....
PharmDr. Jiří Korta, předseda představenstva

.....
Ing. Radovan Malíš, 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 čís. 90/2012 Sb.)



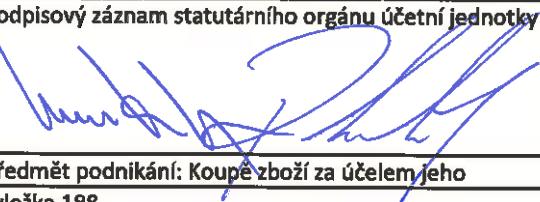
12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2016

12.1. ROZVAHA

Minimální závazný výčet vyhlášky č. 500/2002 Sb.		ROZVAHA v plném rozsahu ke dni 31.12.2016 (v celých tisících Kč)		Obchodní firma PHARMOS, a.s
		IČ 19010290		Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00
Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období	Minulé úč. Netto	Netto
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3
AKTIVA CELKEM		4 238 196	-524 950	3 713 246
B.	Dlouhodobý majetek	560 586	-357 421	203 165
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	80 782	-63 937	16 845
2.	Ocenitelná práva	80 782	-63 937	16 845
2.1.	Software	54 240	-37 395	16 845
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	26 542	-26 542	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			15 349
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			15 349
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	464 859	-293 382	171 477
B. II. 1.	Pozemky a stavby	242 561	-94 025	148 536
1.1.	Pozemky	32 965		32 965
1.2.	Stavby	209 596	-94 025	115 571
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	113 570	-93 525	20 045
3.	Ocenovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	105 803	-105 803	7 053
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	216	-29	187
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-29	187
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 709		2 709
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný	261		261
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 448		2 448
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	14 945	-102	14 843
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	13 927		13 927
3.	Podíly - podstatný vliv	916		916
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	102	-102	907
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek			1 500
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek			1 500
C.	Oběžná aktiva	3 667 500	-167 529	3 499 971
C. I.	Zásoby	1 130 770	-570	1 130 200
3.	Výrobky a zboží	1 130 770	-570	1 130 200
3.2.	Zboží	1 130 770	-570	1 130 200
C. II.	Pohledávky	2 458 389	-166 959	2 291 430
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	71 058		71 058
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	65 642		65 642
1.4.	Odrožená daňová pohledávka	5 416		5 416
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	2 387 331	-166 959	2 220 372
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 671 832	-166 959	1 504 873
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	575 502		575 502
2.4.	Pohledávky - ostatní	139 997		139 997
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	8 713		8 713
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 480		1 480
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	121 587		121 587
2.4.6.	Jiné pohledávky	8 217		8 217
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	50		50
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	50		50
C. IV.	Peněžní prostředky	78 291		78 291
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	949		949
2.	Peněžní prostředky na útech	77 342		77 342
D.	Casové rozlišení aktiv	10 110		10 110
D. 1.	Náklady příštích období	5 524		5 524
3.	Příjmy příštích období	4 586		4 586
				1 169

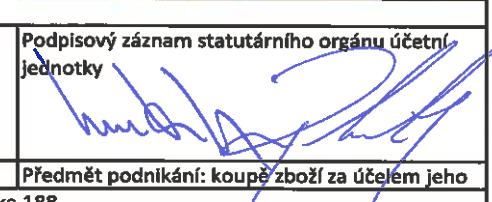


Označení a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
		5	6
	PASIVA CELKEM	3 713 246	3 452 676
A.	Vlastní kapitál	638 769	594 090
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	2 762	2 404
2.	Kapitálové fondy	2 762	2 404
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	2 762	2 404
A. III.	Fondy ze zisku	140 000	140 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	140 000	140 000
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	108 887	95 237
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	108 887	95 237
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	44 320	13 649
B. + C.	Cizí zdroje	3 056 820	2 838 934
B.	Rezervy	2 066	2 281
4.	Ostatní rezervy	2 066	2 281
C.	Závazky	3 054 754	2 836 653
C. II.	Krátkodobé závazky	3 054 754	2 836 653
C. II. 2.	Závazky k úverovým institucím	1 445 466	1 416 705
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 549 082	1 352 839
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	24 349	16 354
C. II. 8.	Závazky ostatní	35 857	50 755
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	6 720	5 893
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 766	3 340
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	6 528	10 164
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	18 685	31 228
C. II. 8.7.	Jiné závazky	158	130
D.	Časové rozlišení	17 657	19 652
D. 1.	Výdaje příštích období	7 045	19 652
D. 2.	Výnosy příštích období	10 612	

Sestaveno dne: 19.5.2017	Schváleno dne: 19.5.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: Koupě zboží za účelem jeho	
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188		



12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Minimální závazný výčet vyhlášky č. 500/2002 Sb.		VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu ke dni 31.12.2016 (v celých tisících Kč)		Obchodní firma PHARMOS, a.s.
		IČ 19010290		Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00
Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období		
a	b	běžném	minulém	
		1	2	
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	75 216	76 732	
II.	Tržby za prodej zboží	11 231 018	10 551 053	
A.	Výkonová spotřeba	11 056 682	10 423 865	
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	10 865 522	10 252 412	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	17 082	13 640	
A.3.	Služby	174 078	157 813	
D.	Osobní náklady	143 095	125 042	
D.1.	Mzdové náklady	104 817	92 661	
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	38 278	32 381	
D.2.1.	Náklad na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	33 101	30 079	
D.2.2.	Ostatní náklady	5 177	2 302	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	24 012	35 823	
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	22 705	20 866	
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	22 705	20 866	
E.2.	Úpravy hodnot zásob	119	-790	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	1 188	15 747	
III.	Ostatní provozní výnosy	15 989	10 656	
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	440	139	
III.3.	Jiné provozní výnosy	15 549	10 517	
F.	Ostatní provozní náklady	26 208	22 753	
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	318		
F.3.	Daně a poplatky	5 454	4 364	
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-215	2 201	
F.5.	Jiné provozní náklady	20 651	16 188	
*	Provozní výsledek hospodaření	72 226	30 958	
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	1 495	755	
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	1 495	755	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	1 495	755	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 230	1 021	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 230	1 021	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	19 491	20 301	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	19 491	20 301	
VII.	Ostatní finanční výnosy	12 108	20 047	
K.	Ostatní finanční náklady	10 711	7 137	
*	Finanční výsledek hospodaření	-16 864	-6 370	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	55 362	24 588	
L.	Daň z příjmů	11 042	10 939	
L.1.	Daň z příjmů splatná	15 209	13 919	
L.2.	Daň z příjmů odložená	-4 167	-2 980	
***	Výsledek hospodaření po zdanění	44 320	13 649	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	44 320	13 649	
*	Čistý obrat za účetní období	11 337 056	10 660 264	
Sestaveno dne: 19.5.2017	Schváleno dne: 19.5.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky		
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: koupení zboží za účelem jeho			
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188				

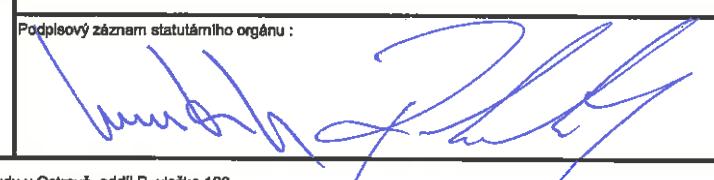


AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.

FOR IDENTIFICATION PURPOSES

12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Výkaz o změnách vlastního kapitálu										Obchodní firma PHARMOS, a. s. Sídlo Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvaničce 716 00
základní kapitál	Ostatní kapit.fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VH _{MO}	Jiný VH _{ML}	VH _{BO}	VK celkem		
01	02	03	04	05	06	07	08	09		
Počáteční stav 1.1. 2015	342 800	-1 321	0	140 000	2 512	89 331	0	5 885	579 207	
Upsání navýšení základního kapitálu									0	
Ernilní ažo z navýšení základního kapitálu									0	
Ocenovací rozdíly z přeocenění majetku		3 725							3 725	
Přiděl do rezervního fondu z VH									0	
Přiděl na výplatu dividend									0	
Přiděl na výplatu tantiém						21			21	
Přiděl do nerozděleného zisku min.let						5 885		-5 885	0	
Výsledek hospodaření běžného období								13 649	13 649	
Jiný výsledek hospodaření minulých let					-2 512				-2 512	
Cerpání sociálního fondu									0	
Rozdíl ze zaokrouhlení									0	
Konečný stav 31.12. 2015	342 800	2 404	0	140 000	0	95 237	0	13 649	594 090	
Počáteční stav 1.1. 2016	342 800	2 404	0	140 000	0	95 237	0	13 649	594 090	
Upsání navýšení základního kapitálu									0	
Ernilní ažo z navýšení základního kapitálu									0	
Ocenovací rozdíly z přeocenění majetku		359							359	
Přiděl do rezervního fondu z VH									0	
Přiděl na výplatu dividend									0	
Přiděl na výplatu tantiém									0	
Přiděl do nerozděleného zisku min.let						13 649		-13 649	0	
Výsledek hospodaření běžného období								44 320	44 320	
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0	
Cerpání sociálního fondu									0	
Rozdíl ze zaokrouhlení									0	
Konečný stav 31.12. 2016	342 800	2 763	0	140 000	0	108 886	0	44 320	638 769	

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost	Sestaveno dne: 19.5.2017	Schváleno dne: 19.5.2017
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 186		



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



Příloha účetní závěrky

01.01.2016 – 31.12.2016



PHARMOS, a.s., Tříšovská 1349/296, 716 00 Ostrava-Poruba, IČ: 19010299, DIČ: CZ19010299,
Zusazit uverhodnosti nezvláštní vedení Krajského soudu v Ostravě, oddíl 6, vložka 188



AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. 1
FO[®] IDENTIFICATION PURPOSES

OBSAH PŘÍLOHY

1. POPIS SPOLEČNOSTI	4
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	8
3. ÚČETNÍ METODY	8
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 dohadů 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 způsobu oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období	13
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	13
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	13
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	14
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	16
5. ZÁSOBY	16
6. POHLEDÁVKY	17
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	18
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	19
9. OSTATNÍ AKTIVA	19
10. VLASTNÍ KAPITÁL	19
11. REZERVY	21
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	21
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	21
14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCÍ	23

15. OSTATNÍ PASIVA	23
16. DERIVÁTY	23
17. DAŇ Z PŘÍJMŮ	24
18. LEASING	24
19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	25
20. VÝNOSY.....	25
21. OSOBNÍ NÁKLADY	26
22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....	27
23. VÝDAJE NA VÝzkUM A VÝVOJ	28
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	28
25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ	29
26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	29
27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS. KČ)31	
28. GRAFICKÉ ZNÁZORNĚNÍ ORGANIZAČNÍCH VAZEB VE SKUPINĚ	33
29. PŘEHLED O PENĚZNÍCH TOCÍCH.....	34



1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název: PHARMOS, a.s.

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

Právní forma: akciová společnost

IČ: 19010290

DIČ: CZ19010290

Předmět činnosti společnosti:

lékárenský velkoobchod, zprostředkování logistických služeb

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

Datum vzniku společnosti:

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

Datum zahájení činnosti účetní jednotky: 30.04.1991

Rozvahový den: 31.12.2016

Okamžik sestavení účetní závěrky: 19.5.2017

Kategorie účetní jednotky: VELKÁ

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

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% placeno)

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

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

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Stav k 31.12.2016		Stav k 31.12.2015	
		tj. %	podíl	tj. %	podíl
Česká lékárnická, a.s.	Těšínská 1349/293, 716 00 Ostrava, Radvanice, ČR	100	342 800	71,87	246 400
PHOENIX International Beteiligungs GmbH	Mannheim, SRN	0	0	28	96 000

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

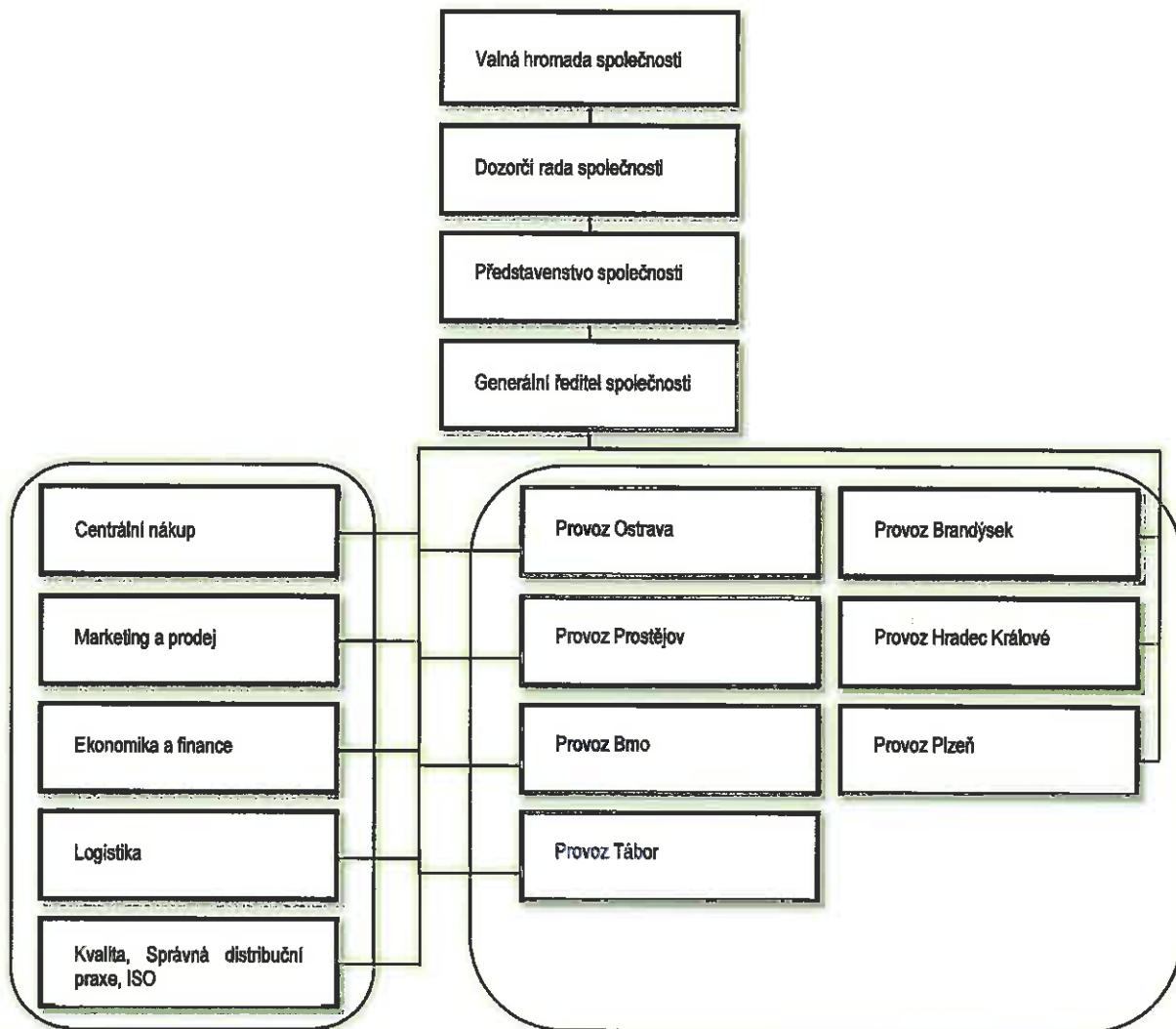
Společnost PHARMOS, a.s. tak má jediného akcionáře společnost Česká lékárnická, a.s.



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

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

Organizační struktura PHARMOS, a.s.



Složení dozorčí rady společnosti:

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

Složení představenstva společnosti:

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

Funkce	Příjmení	Jméno	Poznámka
Předseda představenstva	Korta	Jiří	Vznik členství 4.9.2013
Člen představenstva	Mališ	Radovan	Vznik členství 1.12.2016
Člen představenstva	Divácký	Marcel	Vznik členství 2.4.2013

Ing. Radovan Mališ 1.12.2016 znovuzvolen členem představenstva.

Předseda dozorčí rady	Nalevajka	Petr	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Šilák	Daniel	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Majznerová	Kateřina	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Demel	Vladan	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Fiala	Radim	Vznik členství 15.5.2015
Člen dozorčí rady	Vala	Martin	Vznik členství 15.5.2015

Zápis provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

K datu sestavení účetní závěrky 19.05.2017 nedošlo k žádným změnám v dozorčí radě.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.



2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 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 podmínu 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 odpisuje drobný dlouhodobý nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek po dobu 24 měsíců.

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitého vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také oceňovací rozdíl k nabytému majetku v souhrnné výši 105 803 tis. Kč, přičemž tento oceňovací rozdíl představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitého vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaným 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitého vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činí k datu účetní závěrky za rok 2016 0 tis. Kč (plně odepsán).



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

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

Odpisování

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

Drobný dlouhodobý hmotný majetek se účtuje na samostatný analytický účet 022028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. Podmínkou pro zařazení do drobného dlouhodobého hmotného majetku je, že majetek nesplňuje podmínky pro zařazení do dlouhodobého hmotného majetku a jeho pořizovací hodnota převýší částku 20 000 Kč bez DPH a životnost bude delší než 1 rok.

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

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

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

c) Finanční majetek

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

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

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

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

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



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

d) Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdej zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

- oceňování 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

Zásoby jsou zastaveny ve prospěch financujících bank.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na 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*).

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.

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



AUDIT PROFESIONAL, s.p.o. 10
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

K rozvahovému dni se deriváty přečeňují 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 závazků z titulu leasingu a hodnota najatého majetku je vykázána v kapitole 18.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den). K rozvahovému dni byly pohledávky, peněžní prostředky a závazky oceněny kurzem ČNB platným k 31.12.2016.

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

k) Použití dohadů a účtu časového rozlišení

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



Společnost účtuje o dvou formách bonusů poskytovaných jejími dodavateli:

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

I) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost nepoužívá časové rozlišení v případech:

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

m) Daň z příjmů

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

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

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

n) Dotace/Investiční pobídky

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

V roce 2010 rozhodlo Ministerstvo práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace na realizace 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. V roce 2016 nebyly poskytnuty žádné dotace.

o) Emisní povolenky

Uvedenou kategorii majetku společnost neviduje.

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.

V rozvaze za rok 2016 byla vykázána odložená daň na ř. C.II.1.4 odložená daňová pohledávka dle výsledného zůstatku účtu 481 Odložená daň a pro meziroční srovnatelnost došlo ke změně vykázání odložené daně také za rok 2015.

Na základě změn účetních předpisů pro rok 2016 společnost sestavila rozvahu a výkaz zisků a ztrát za rok 2016 v souladu s těmito předpisy. Tyto změny byly také promítнуты do účetnictví za rok 2016.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	36 514	15 349	-	51 863
Ocenitelná práva	26 542		-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 344	33	-	2 377
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	15 349	-	15 349	-
Celkem 2016	80 749	15 382	15 349	80 782
Celkem 2015	79 249	6 839	5 339	80 749

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Software	31 997	3 681	-	-	35 678	-	35 678
Ocenitelná práva	26 542	-	-	-	26 542	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 083	634	-	-	1 717	-	1 717
Celkem 2016	59 622	4 315	-	-	63 937		63 937
Celkem 2015	57 128	2 494	-	-	59 622	-	59 622



b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	32 965	-	-	-	32 965
Stavby	208 371	1 225	-	-	209 596
Stroje, přístroje a zařízení	104 391	8 118	2 727	-	109 781
Dopravní prostředky	1 202	-	318	-	884
Inventář	3 888	-	984	-	2 904
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-	216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 051	31 603	31 205	-	2 449
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	261	-	-	-	261
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	-	-	-	105 803
Celkem 2016	459 148	40 946	35 234	-	464 859
Celkem 2015	435 459	30 377	6 689	-	459 148

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Stavby	87 639	6 386	-	94 025	-	94 025
Stroje, přístroje a zařízení	87 688	4 812	2 724	89 776	-	89 776
Dopravní prostředky	808	63	-	871	-	871
Inventář	3 793	69	984	2 878	-	2 878
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	22	7	-	29	-	29
Opravná položka k nabytému majetku	98 750	7 053	-	105 803	-	105 803
Celkem 2016	278 700	18 390	3 708	293 383	-	293 382
Celkem 2015	261 765	18 372	1 437	278 700	-	278 700



ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Název majetku	Pořiz. hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Skladový areál Ostrava, Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč				
Skladový areál Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč				
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	19 mil. Kč				
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	63 mil. Kč				
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemek)	54 mil. Kč				
Bankovní záruka ČSOB pro Medicom	10 mil. Kč	Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě	021000 – Budovy, haly, stavby	Po dobu trvání úvěrového vztahu dle smlouvy o úvěru a zajištění	Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi
Celkem 2016	207 mil. Kč		031000 – Pozemky		
Celkem 2015	207 mil. Kč				

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

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2015 a roku 2016 přecenila obchodní podíly metodou ekvivalence ve společnosti Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalencí +2 576 tis. Kč, celkové ocenění 13 301 tis. Kč) nabité od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. Další ovládanou společností je společnost Plzeňská lékárnická s.r.o. (PC 31 750 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalencí -31 700 tis. Kč, celkové ocenění 50 tis. Kč).

Realizovatelné cenné papíry a podíly:

Běžné období – 2016

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102		102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,70%			50

I ve společnosti Lekis s.r.o. je podíl oceněn metodou ekvivalence (oceňovací rozdíl činí 798 tis. Kč).

Běžné období – 2015

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102		102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,70%		-	-153

5. ZÁSOBY

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 37 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 533 tis. Kč)



6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2016 a 2015 vytvořeny opravné položky (viz bod 7). Pohledávky v insolvenčním řízení jsou rádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnaní či neuspokojení pohledávek v konkurenčním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2016 a 2015 pohledávky ve výši 13 785 tis. Kč a 12 647 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
		Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30		230 841	243 096
31 – 60		107 136	71 526
61 – 90		23 105	6 437
91 – 180		35 402	6 602
181 a více		103 850	4 571

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

V pohledávkách po splatnosti nad 180 dnů je zhoršená platební morálka u některých klientů, kteří jsou pravidelně monitorováni a jsou zahájeny příslušné kroky k vymožení dlužné částky.

Důležitou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročené půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2016 představují nejvýznamnější část půjčky na profinancování pohledávek (forma úročeného splátkového kalendáře) a krátkodobé překlenovací půjčky na dobu cca 3-5 měsíců. Zbývající část představuje finanční úročné půjčky na finanční výpomoc při řešení podnikatelských záměrů na rozvoj lékáren. Každá příslušná smlouva je sepsána formou notářského zápisu a opatřena zajišťovacími instrumenty (směnky, zástavní právo k nemovitostem, smlouva o postoupení pohledávek apod.).

	2016 (v tis. Kč)				2015 (v tis. Kč)			
	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok
Finanční půjčky	50 738	29 068	9 661	12 009	30 855	29 110	350	1 395
Splátkové úročené kalendáře	73 985	39 579	20 189	14 217	103 852	43 365	768	59 719
Celkem	124 723	68 647	29 850	26 226	134 707	72 475	1 118	61 114

Splátkové úročené kalendáře obsahují splátkový kalendář vůči PHARMOS, a.s. SK ve výši zůstatku 15 614 tis. Kč. V roce 2014 byl tento splátkový kalendář veden jako půjčka vůči podniku v konsolidačním vztahu. V roce 2016 byla nově poskytnuta půjčka vůči podniku PHARMOS, a.s. SK ve výši 27.030 tis. Kč.



K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 68 647 tis. Kč. K těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

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

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2016	914 502	27,02	24 709 851	43 271	25,639	1 109 439
2015	1 352 276	27,025	36 545 262	35 070	24,824	947 780

Pohledávky v cizí měně v roce 2015 a 2016 zahrnují splátkový kalendář vůči PHARMOS, a.s. SK vedený v EUR.

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Společnost eviduje pohledávku splatnou v roce 2029 ve výši 14 001 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 31.12.2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2015	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2016
Dlouhodobému fin. majetku	102	-	-	102	-	-	102
Zásobám	1 241	-790	-	451	119	-	570
Pohledávkám	153 429	12 342	-	165 770	1 188	-	166 958
Pohledávkám Plzeňská lékárnická s.r.o.	32 554	-	32 554	0	-	-	0

Pohledávka za Plzeňskou lékárnickou s.r.o. byla započtena v roce 2015 oproti příplatku mimo základní kapitál. Vzhledem k této skutečnosti byla v roce 2015 rozpuštěna opravná položka v plné výši. Část opravné položky za Plzeňskou lékárnickou byla vytvořena v minulosti zpětně oproti účtu vlastního kapitálu – jiný výsledek hospodaření minulých let. V roce 2015 byla tato část opravné položky rozpuštěna taktéž přímo

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



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

oproti účtům vlastního kapitálu proto, aby nezkreslila aktuální výsledek hospodaření. Tato část je vyčíslena v roce 2015 ve výkazu peněžních toků na rádku „Nejenční operace s vlastním kapitálem.“

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má v držení krátkodobé cenné papíry projektu Moje lékárna, jejichž tržní ocenění je 50 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 – 2016

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 – 2015

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 SNIŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Základní kapitál	342 800	342 800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140 000	140 000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	-	-
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	2 762	2 404
Nerozdělený zisk minulých let	108 887	95 237
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Hospodářský výsledek běžného účetního období	44 320	13 649
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	-
Vlastní kapitál celkem	638 769	594 090

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2015 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividenda)	-
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	-
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	13 649
Zaokrouhlení	-
HV 2015 CELKEM	13 649

V účetních výkazech za minulé období došlo k zohlednění změny hospodářského výsledku za rok 2015.

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

11. REZERVY

	2016			2015		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	-	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění	-	-	-	-	80	0
Rezerva na nevypl. odměny	-	-	-	-	-	-
Rezerva ostatní	5 366	5 581	2 066	2 281	-	2 281

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nevykazovala k 31. 12. 2016 „Jiné dlouhodobé závazky“.

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTI DELŠÍ NEŽ PĚT LET neevidujeme.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	- 32 938	- 8 431
31 – 60	- 2 383	- 2 711
61 – 90	- 2 744	- 500
91- 180	- 295	- 956
181 a více	- 560	- 1 069

Celkem závazky po lhůtě splatnosti - 38 920 tis. Kč (výsledná pohledávka). Z toho 92 413 tis. Kč faktury přijaté a 131 333 tis. Kč opravné daňové doklady.

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2016	457 395	27,020	12 358 829
2015	2 873 389	27,025	77 653 340



OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 19 291 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.

DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

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



14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

			2016	2015
	Banka	Celkový limit	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	KB, a.s.	345 000	345 000	345 000
	VÚB, a.s.	250 000	152 088	125 645
	ČS, a.s.	300 000	209 218	215 897
	ING Bank	380 000	290 620	283 570
Kontokorentní účty	ČSOB, a.s.	450 000	448 539	446 592
Celkem		1 725 000	1 445 465	1 416 704

KB faktoring – max. možný limit 250 mil. Kč. Čerpáno k 31.12.2016 – 200 mil. Kč

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2016 a 2015 činily 19 300 tis. Kč a 20 107 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

15. OSTATNÍ PASIVA

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

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

16. DERIVÁTY

Společnost neeviduje žádné deriváty.



17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2016 a 2015 daň z příjmů ve výši 15 209 tis. Kč a 13 919 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2016 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:

	2016	2015
UZC > DZC	- 22 285	- 21 523
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	- 4 307	- 2 877
ZC k OP k nabytému majetku	-	- 7 054
Celkem zdanielné	- 26 592	- 31 453
Odložený daňový závazek (2017 – 19%)	- 5 052	- 5 976
UZC < DZC	-	-
OP k CP	-	-
OP k zásobám	570	451
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	52 423	35 856
Účetní rezervy	2 066	-
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	36	36
Neuplatněná daňová ztráta	-	-
Celkem odčitatelné	55 095	38 024
Odložená daňová pohledávka (2017 – 19%)	10 468	7 225
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	5 416	1 249

Společnost vykazuje v aktivech na řádku C.II.1.4 výslednou odloženou daňovou pohledávku ve výši 5 416 tis. Kč a pro meziroční srovnatelnost rozvahy byla také za rok 2015 vykázána v aktivech výsledná odložená daňová pohledávka ve výši 1 249 tis. Kč.

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou vykázány v rozvaze. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

	2016	2015
Zboží v konsignačních skladech	196 257	220 080
Zboží přijaté do komisního prodeje	13 400	16 857

PŘIJATÉ ZÁSTAVY

	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Tamara Tichá	4803	Kuřim
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Miroslav Zítko	1142	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Greta Zítková	3961	Žatec
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 – Mgr. Irina Loukinova	3247	Záběhlice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Jana Vojtěchová	140, 345, 348	Oparno
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Miloš Fiala	1349,405	Týn nad Vltavou
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jan Horák	13213	Moravská Ostrava
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Monika Vosyková	507, 518	Velké Přítočno
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – KRATEGUS	1971, 4675, 4790	Rýmařov, Opava, Hlučín
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Vladislava Řeháčková	1583	Ostrava - Poruba

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):

PHARMOS, a.s., TĚŠÍNSKÁ 1349/296, 716 00 OSTRAVA-RADVANICE, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
ZAPSÁNO U OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU VĚDENÉHO KRÁTSKÝM SOUDEM V OSTRAVĚ, ODDÍL B, VLOŽKA 188



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

	2016			2015		
	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	11 306 234	11 267 822	38 412	10 627 785	10 580 899	46 886
V tom tržby za prodej zboží	11 231 018	11 202 621	28 397	10 551 053	10 512 730	38 323
V tom tržby z prodeje služeb	75 216	65 201	10 015	76 732	68 169	8 563
Smluvní úroky	11 808	11 808	-	5 792	5 792	-
Kurzové rozdíly	1 525	1 331	194	2 566	918	1 648
Ostatní výnosy	17 490	17 490	-	24 121	24 121	-
Celkem	11 337 057	11 298 451	38 606	10 660 264	10 611 730	48 534

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	454	53	437	51
Mzdy	104 817	18 668	92 661	19 170
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	33 101	6 160	30 079	6 246
Sociální náklady	5 177	-	2 302	-
Osobní náklady celkem	143 095	24 881	125 042	25 416

V roce 2016 a 2015 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2016	2015
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	942	150
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	-	-
Celkem	942	150



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 2016 a 2015 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody, vyjma odměn statutárních orgánů a nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2016 dosáhl tento objem prodeje 273 149 tis. Kč, v roce 2015 349 880 tis. Kč.

Prodej zboží ve skupině dosáhl v roce 2016 1 949 765 tis. Kč a v roce 2015 1 941 878 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Odběratel	2016	2015
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	28 394	28 070
Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	172 942	243 641
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	15 951	19 189
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	6 938	9 664
Mgr. Kateřina Majznerová	Mgr. Ilona Mravcová	-	-5
Mgr. Kateřina Majznerová	M – PHARM s.r.o.	27 226	37 690
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna Arnika Ostrava s.r.o.	12 343	10 037
PharmDr. Vladan Demel	Gyrodon s.r.o.	9 332	8 919
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna u nemocnice spol.s r.o.	8 541	6 311
PharmDr. Martin Vala	B.H.N. s. r. o.	12 750	11 631

	prodej zboží s podniky ve skupině	tržby za prodej služeb	nákupy zboží od podniků ve skupině (marketingové akce)	nákupy služeb od podniků ve skupině
náklady a výnosy realizované PHARMOS, a.s. se společnostmi v rámci skupiny Česká Lékárnická, a.s.	1 949 765	21 807	- 436	113 117

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2015 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

	2016	2015
Externí přepravné	82 213	80 934
Reklama, inzerce, propagace	4 728	2 445
Přepravné mezi sklady	7 750	9 534
Nájemné nebyt. prostor	6 872	8 099
Zprostředkovatelské služby	12 293	5 975
Správa IT	6 493	6 723
Celkem významné položky služeb	120 349	113 710

Odměny statutárnímu auditorovi k 31.12.:

Služby	2016	2015
Povinný audit účetní závěrky vč. ověření výr. zprávy	760	710
Jiné ověřovací služby		
Daňové poradenství		
Jiné neauditorské služby		
Celkem	760	710

Jedná se o částky bez DPH dle uzavřených smluv.

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



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

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených a odepsaných pohledávek ve výši 1 525 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek ve výši 13 785 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnu platbu ve výši 10 632 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatek earn-out ve výši 6 195 tis. Kč.

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V průběhu roku 2016 se konaly dvě Valné hromady a to dne 24. 6. 2016 a 29. 9. 2016.

Další skutečnosti:

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

Dne 20. 12. 2016 koupila společnost Česká lékárnická, a.s. celý podíl akcií, který držela společnost PHOENIX International Beteiligungs GmbH ve společnosti PHARMOS, a.s.

Součástí podmínek koupě akcií bylo i uzavření Dohody o narovnání, která řešila ukončení veškerých žalob a soudních sporů, podaných PHOENIX International Beteiligungs GmbH na společnosti PHARMOS, a.s. a Česká lékárnická, a.s.

Přehled ukončených soudních sporů a žalob:

- Spor týkající se valné hromady PHARMOS ze dne 15. 5. 2015

PIB podal žalobu o určení neplatnosti usnesení valné hromady PHARMOS, která se konala dne 15. 5. 2015, a o určení, že k hlasům ČL na této valné hromadě se nepřihlíží, která byla vedena u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. 29 Cm 180/2015.

PHARMOS, a.s., TĚŠÍNSKÁ 1349/296, 716 00 OSTRAVA-RADVANICE, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
ZAPSÁNO U OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU VĚDENÉHO KRAJSKÝM SOUDEM V OSTRAVĚ, ODDÍL B, VLOŽKA 188



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

- Spor týkající se valné hromady PHARMOS ze dne 11. 8. 2015

PIB podal žalobu o určení, že se k hlasům ČL na valné hromadě PHARMOS konané dne 11. 8. 2015 nepřihlíží, která byla vedena u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. 29 Cm 247/2015.

- Spor týkající se valné hromady PHARMOS ze dne 27. 8. 2015

PIB podal žalobu o (i) určení neplatnosti usnesení valné hromady PHARMOS, která se konala dne 27. 8. 2015, a o určení, že k hlasům ČL na této valné hromadě se nepřihlíží, (ii) splnění povinnosti předat listiny a informace, které nebyly PIB poskytnuty na této valné hromadě, a (iii) o splnění povinnosti doplnit a předat doplnění zprávy o vztazích. Řízení o žalobě bylo vedeno u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. 29 Cm 282/2015 a následně z něj byl k samostatnému projednání vyloučen nárok ad (ii), který byl veden u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. 29 Cm 203/2016, a ad (iii), který byl veden u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. 29 Cm 204/2016.

- Spor týkající se valné hromady PHARMOS ze dne 24. 6. 2016

PIB podal žalobu o určení neplatnosti usnesení valné hromady PHARMOS, která se konala dne 24. 6. 2016, a o určení, že k hlasům ČL na této valné hromadě se nepřihlíží, který byl veden Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. 15 Cm 194/2016.

- Spor o vydání bezdůvodného obohacení členů představenstva

PHARMOS, zastoupený PIB podal žalobu, kterou se domáhal, aby Členové představenstva zaplatili společnosti PHARMOS částku 2.875.213,- Kč s příslušenstvím. Věc byla vedena u Městského soudu v Praze pod sp. zn. 81 Cm 364/2015.

Veškeré tyto spory byly pravomocně soudy zastaveny v průběhu prosince 2016 a ledna 2017.

Nyní v současné době není proti společnosti PHARMOS, a.s. vedeno žádné soudní řízení.

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

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2016		2015	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ: 63080877)	-	-	-	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	44 203	38 370	58 309	22 874
Lékárna Slunce, s.r.o. (IČ: 27792668)	5 137	2 328	6 404	2 679
Lékárna U zlaté koruny s.r.o. (IČ: 25447980)	-	-	48	48
Lékárna V Poštovní, s.r.o. (IČ: 28705173)	1 070	1 063	6 774	1 846
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	21	-	-	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	108	0	177	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	53 913	-39	59 259	-
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)	-	-	88	88
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	153 292	66 292	181 842	91 820
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577)	298 667	135 044	167 781	85 537
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	18 886	5 182	33 673	640
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	31	-	6	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	70	-	229	-
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	52	-	274	166
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	-	-	-	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	40	-	24	-
ADONIA CZ s.r.o. (IČ: 27082130)	12	-	-	-
	-	-	-	-

ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2016		2015	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ: 63080877)	775	-	1 039	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	156	-	-	-
Lékárna Slunce, s.r.o. (IČ: 27792668)	8	-	-	-
Lékárna U zlaté koruny s.r.o. (IČ: 25447980)	-	-	-	-
Lékárna V Poštovní, s.r.o. (IČ: 28705173)	16	-	-	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	4	-	-	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	7 245	-	-1 346	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	699	-	607	-
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)	-	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	-	-	860	-
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577)	7 781	35	977	-
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	-706	-104	299	-719
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	4 559	-	3 945	-

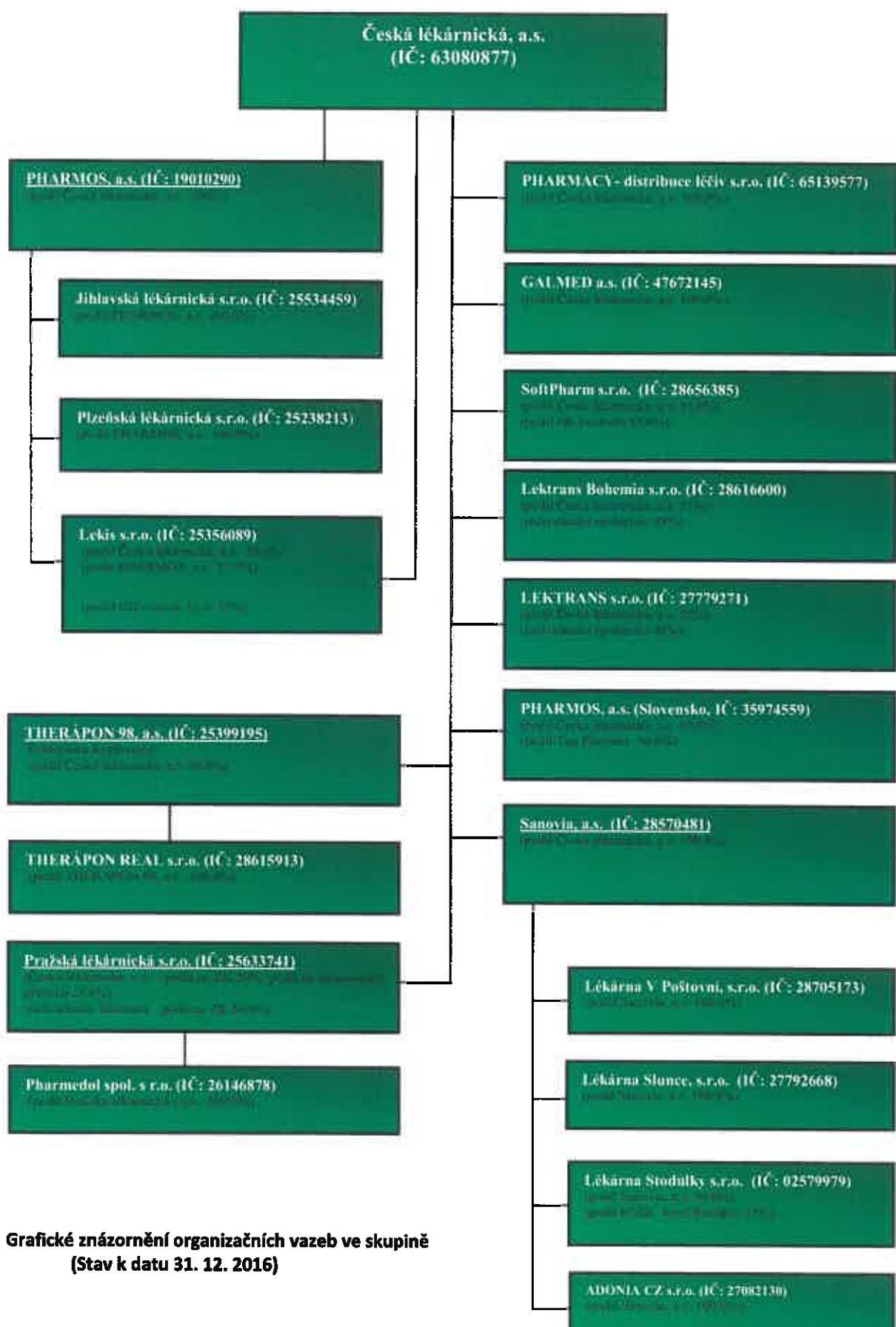
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	3 179	8	2 717	1
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	196	-	298	-
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	437	21	404	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	-	-	-	-
ADONIA CZ s.r.o. (IČ: 27082130)	-	-	-	-

PHARMOS, a.s., Třemšín 1349/296, 716 00 Ostrava-Poruba, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
Základní účet veden v režimu veřejného kontrolovaného účtu v Ostravě, osud: B, mimož. 188



AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. 32
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

28. GRAFICKÉ ZNÁZORNĚNÍ ORGANIZAČNÍCH VAZEB VE SKUPINĚ



Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině
(Stav k datu 31. 12. 2016)

PHARMOS, a.s., Těšnická 1349/290, 716 00 Ostrava-Radvanov, IČ: 19010290, DIC: CZ19010290,
Zapsáno u dceřiného rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188



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

29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

PHARMOS, a.s. (cash-flow) (nepřímá metoda)			Těšínská 1349/296		
ke dni 31.12.2016			716 00		
ROK	Měsíc	IČ			
2016	12	1 2 1 9 0 1 0 2 9 0			
Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období běžném	Skutečnost v účetním období minulém	
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	84 184	23 203	
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	55 362	24 589	
A. I.	Úpravy o nepeněžní operace	04	43 557	57 164	
A. I. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umožnění opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	24 325	20 866	
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	1 092	17 158	
A. I. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-122	-139	
A. I. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08			
A. I. 5.	Vyučtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyučtované výnosové úroky (-)	09	18 262	19 279	
A. I. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10			
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	11	98 919	81 753	
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	-86 806	66 948	
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadních účtů aktivních	13	-278 471	194 264	
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadních účtů pasivních	14	191 142	-193 499	
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	523	67 648	
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		-1 465	
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	12 113	148 701	
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-19 492	-20 301	
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	1 230	1 022	
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrkou daně za minulá období (-)	20	-19 349	-4 798	
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními příspady, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhraněné splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21			
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22			
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	-25 498	124 624	
Peněžní toky investiční činnosti			24		

B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-9 546	-27 514
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	440	139
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-9 106	-27 375
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	28 761	-5 180
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	0	-31 088
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ázia, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C. II. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C. II. 3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	34		-31 088
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		
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	28 761	-36 268
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	-5 843	60 981
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	78 341	84 184

Sestaveno dne: 19.5.2017	Podpis osoby odpovědné za sestavení: <i>Bonáčková</i>	Podpis statutárního zástupce: <i>M. Šimek</i>
Schváleno dne: 19.5.2017		

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



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



Independent Member of

BKR
INTERNATIONAL

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **PHARMOS, a.s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2016, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2016, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromázdili, poskytuje dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní



Independent Member of

BKR
INTERNATIONAL

informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnut a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko



AUDIT PROFESIONAL

Independent Member of

BKR
INTERNATIONAL

neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitych účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Ostravě, dne 22. května 2017

AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.

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

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



AP 31/2017