



Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2023

01.01.2023– 31.12.2023

OSNOVA

- 1. HISTORICKÉ ÚDAJE**
 - 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA
 - 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVIŠŤ
 - 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDČÍCH
- 2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI**
 - 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI
 - 2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI
- 3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI**
- 4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ**
 - 4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA
 - 4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ
- 5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY**
- 6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**
- 7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH**
- 8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2023**
- 9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**
- 10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**
- 11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2023**
- 12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2023**
 - 12.1. ROZVAHA
 - 12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
 - 12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
 - 12.4. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VČETNĚ VÝKAZU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
- 13. ZPRÁVA AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2023**

1. HISTORICKÉ ÚDAJE

1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA

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

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

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

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

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

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

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

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

20.12.2016 získala 28% akcií společnosti PHARMOS, a.s. Současně probíhala jednání i s ostatními malými akcionáři, při kterých bylo dohodnuto odkoupení dalších akcií, čímž se Česká lékárnická, a.s. stala 100% vlastníkem společnosti PHARMOS, a.s.

Součástí podmínek koupě akcií bylo i uzavření Dohody o narovnání, která řešila ukončení veškerých žalob a soudních sporů, podaných společností PHOENIX International Beteiligungs GmbH vůči společnosti PHARMOS, a.s. a statutárním orgánům společnosti. Veškeré tyto spory byly pravomocně soudy zastaveny v průběhu prosince 2016 a ledna 2018. Nyní v současné době není proti společnosti PHARMOS, a.s. vedeno žádné soudní řízení.

Na konci roku 2016 byly zahájeny kroky, které směřovaly ke změně podoby akcií z listinné na zaknihovanou. Tento proces se realizoval proto, aby byla jednoduše prokazatelná vlastnická struktura a aby společnost plně vyhověla požadavkům Zákona o veřejných zakázkách. Plně dokončen pak byl v únoru 2018.

Na přelomu roku 2019-20 se provedly kroky k realizaci spojení distribuční činnosti společnosti PHARMOS a distribuční části závodu Pražské lékárnické. Tím došlo k dokončení konsolidace velkoobchodní činnosti skupiny Česká lékárnická. Velkoobchodní činnost a zásobování maloobchodního trhu v ČR bude po schválení příslušnými orgány dotčených společností prováděna pouze společností PHARMOS, a.s.

Od roku 2022 nedošlo k žádným změnám v akcionářské struktuře společnosti.

1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ

Hlavní činností společnosti PHARMOS, a.s. bylo a nadále je zajištění nákupu, řádného zacházení s látkami a přípravky (léčivý a léčivými přípravky), jejich skladování, vyskladnění a prodej zdravotnickým zařízením či dalším distribučním 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. je stále v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. V roce 2022 byla prováděna vlastní distribuce zboží do lékáren a nemocnic ze skladů v Ostravě, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Táboře a prodeje z konsignačního a komisního skladu ve Pcherách.

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

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

V roce 2023 jsme uskutečnili další krok k zelenější energetice, když jsme zahájili realizaci fotovoltaické elektrárny na střechách budov našeho sídla v Ostravě-Radvanicích. Elektrárna má výkon 370 kWp a pokryje část naší spotřeby elektřiny. Tím přispějeme k snížení emisí CO₂ a podpoříme rozvoj obnovitelných zdrojů energie. Projekt je financován z vlastních prostředků společnosti a dotace z Národního plánu obnovy, kterou jsme získali v rámci výběrového řízení v roce 2022. Elektrárna je dokončena a bude uvedena do provozu v dubnu roku 2024.

Etapové změny skladu v Brandýsku

V zhodnocení naší činnosti za rok 2023 bychom rádi zmínili také projekt etapových změn našeho logistického centra v Brandýsku, který je součástí naší strategie optimalizace procesů a zvyšování konkurenceschopnosti. Projekt byl zahájen v roce 2022 a jeho cílem je přizpůsobit kapacitu a vybavení tohoto skladu narůstající poptávce po našich službách a zároveň zlepšit efektivitu toku zboží od dodavatelů k odběratelům.

První etapa, která byla v roce 2022 dokončena obsahovala úpravy příjezdu do areálu a zpevněných ploch u nákladových ramp.

Druhá etapa se zaměřuje na propojení stávající expediční a skladové haly s cílem optimalizovat procesy spojené s příjmem a doplňování zboží v expedičním skladu zboží. Součástí stavby je samotný Spojovací krček a Přístřešek odpadového hospodářství. V předstihu musí dojít k odstranění stavby stávající čerpací stanice sesterské společnosti Lektrans Bohemia s.r.o. a jejímu přesunutí na nové stanoviště v rámci areálu Pharmos.

1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDKÁCH

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

Rok 2013 – Došlo k poklesu tržeb a marže díky celkovému poklesu finančního trhu s 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 navyšování. Dalším faktorem bylo prohloubení spolupráce se stávajícími odběrateli, neboť i přes stálý nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP model), či přímé dodávky do lékáren a zdravotnických zařízení pouze přes vybraného distributora, si PHARMOS, a.s. udržel významné postavení na trhu bez poklesu realizovaných tržeb.

Rok 2016 – V tomto roce se v plném rozsahu projevil výsledek zvýšené tržby z realizované koupě části podniku nezávislého trhu lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o. Dalším pozitivním faktorem bylo

navýšení realizovaných tržeb u stávajících zákazníků a to i přesto, že i v průběhu roku 2016 pokračoval nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model) pouze přes vybraného distributora. I přes navýšení plánovaných výdajů na mzdy o více než 11 % oproti plánu se podařilo společnosti dosáhnout nejvyššího hospodářského výsledku za více než 10 let a to ve výši 55 362 tis. Kč.

Rok 2017 – byl pro společnost rokem stability.

Mírný pokles tržeb nebyl spojen s poklesem počtu zákazníků, jeho příčinou bylo další zařazování léků a léčivých přípravků do modulu dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model - tedy pouze přes vybraného distributora), a s tím spojený menší objem realizované marže.

Současně byly navýšeny výdaje na mzdy o více než 11 % a zvyšování sazeb PRIBOR mělo přímý dopad na náklady na úvěrové zdroje. I přesto se podařilo společnosti dosáhnout velmi dobrého hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 25 442 tis. Kč.

Rok 2018 – projevil se negativní dopady prodeje zvětšujícího se počtu položek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model). I přesto, že u PHARMOSu, a.s. nedošlo k poklesu počtu aktivních zákazníků, kteří se společností obchodují, došlo z tohoto důvodu ke snížení objemu tržeb.

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

Výsledek hospodaření dosáhl před zdaněním výši 5 871 tis. Kč.

V roce 2019 pokračoval tlak na další nárůst platů, který byl zapříčiněn především nedostatkem pracovníků jak v dělnických, tak administrativních pozicích na trhu práce a vývojem inflace v roce 2019. Společnosti se podařilo zvýšit produktivitu práce a objem vyplacených mzdové prostředků byl meziročně nižší i při nárůstu realizovaných tržeb. ČNB ve snaze o stabilizaci inflace dále zvyšovala sazby PRIBOR, což zvýšilo výdaje v oblasti nákladových úroků meziročně o 12,6 mil Kč. Od prosince 2019 je účinná novela Zákona o léčivech, která ukládá výrobcům - držitelům registrace dodat léčiva distributorům, kteří se přihlásili k povinnosti veřejné služby v rámci tzv. „chráněného distribučního kanálu“.

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

Podrobný komentář je uveden v části 3 této zprávy.

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

V roce 2022 došlo k dalšímu nárůstu tržeb za prodané zboží o 1 213 mil. Kč, což představovalo 10,8 % a

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

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

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

Ekonomický vývoj Pharmosu v roce 2023 byl pozitivní a odpovídal trendu růstu trhu v našem segmentu. Naše společnost dosáhla následujících hlavních ukazatelů:

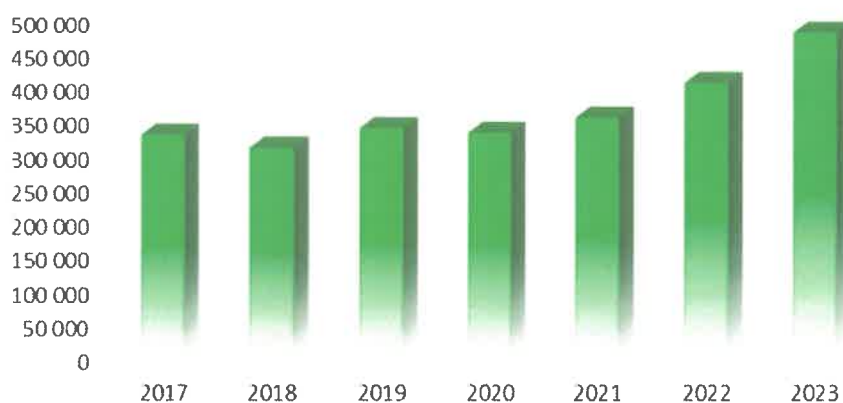
Růst procentuální marže o 0,35% na hodnotu 3,68% znamená dosažení marže 488,583mil. Kč.

Růst tržeb o 6,8% na hodnotu 13.322,733 mil. Kč reflektuje, že naše společnost si udržela a mírně zlepšila svou konkurenční pozici a tržní podíl.

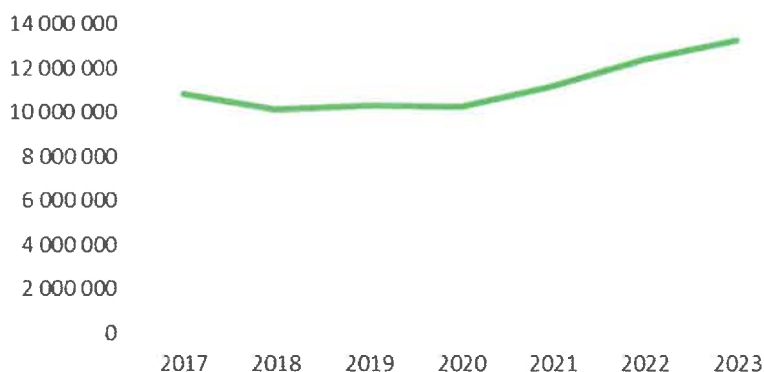
Růst mezd o 7,6% na hodnotu 180,744 mil. Kč byl z velké míry motivován snahou zmírnit pokles reálných příjmů našich zaměstnanců vzhledem k vysoké míře inflace, která činila dle ČSÚ 10,7%. Naše společnost se snaží být sociálně odpovědným zaměstnavatelem a udržet si loajální a kvalifikovaný personál, který je klíčem k našemu úspěchu.

Optimalizace pracovního kapitálu nám umožnila udržet náklady na financování pod plánovanými hodnotami, přestože průměrná sazba PRIBOR byla po celý rok až do prosince na hodnotě 7% s poklesem k 22.prosinci na 6,75%.

OBCHODNÍ MARŽE V TIS. KČ



Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)

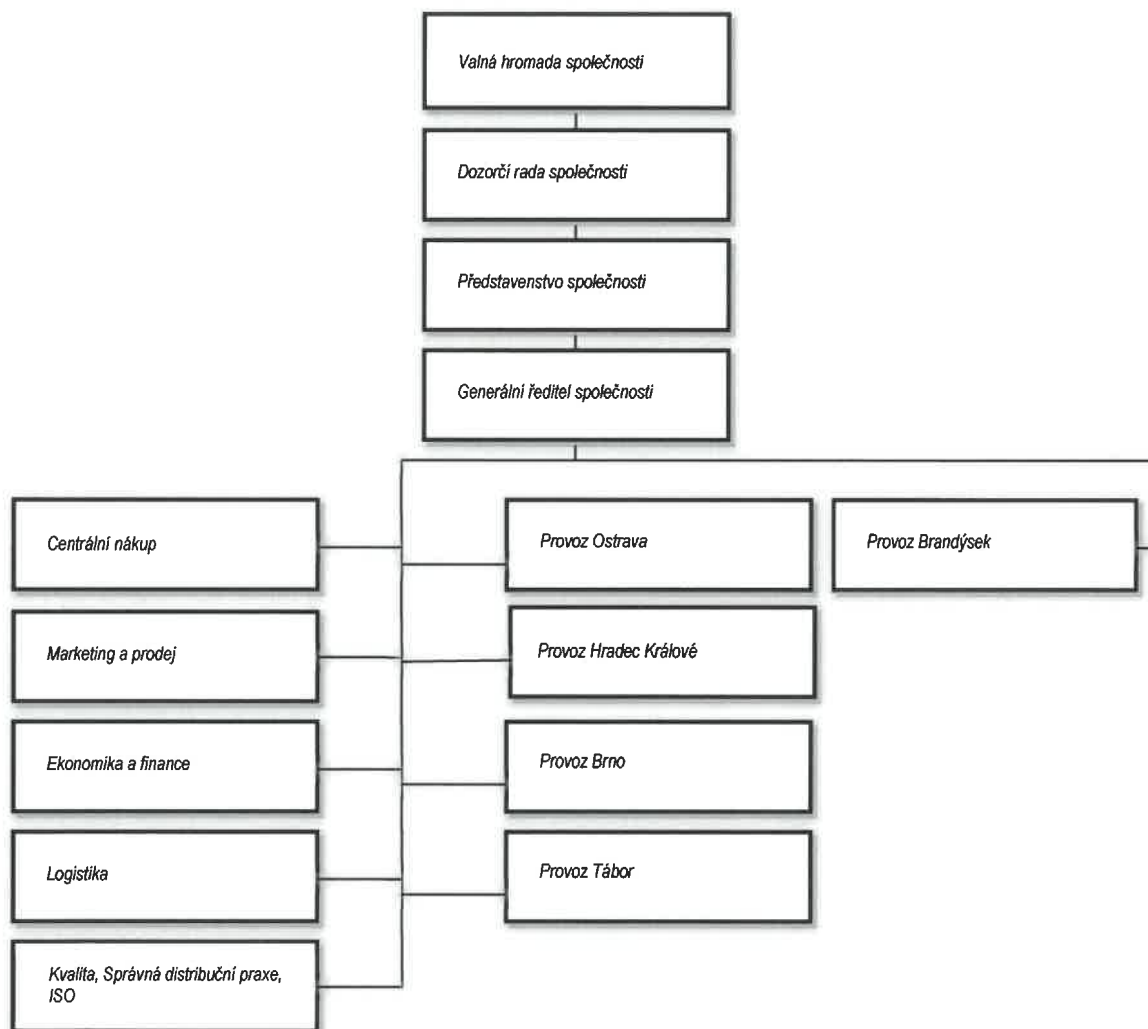


2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. se v průběhu roku 2023. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2023.

V průběhu roku došlo k obsazení pozice Ředitele logistiky Ing. Petrem Špundou, který na této pozici vystřídal od 1.5.2023 PharmDr. Jiřího Sovu, který se od této chvíle plně věnuje oblasti Kvality a Správné distribuční praxe a nově je odpovědný ve společnosti Pharmos za oblast nefinančních reportingu ESG.



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

Složení dozorčí rady společnosti:

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

Složení představenstva společnosti:

předseda představenstva	PharmDr. Jiří Korta
člen představenstva	Ing. Ondřej Moravec
člen představenstva	Ing. Ivo Příbyl

Prezentace geografického rozmístění distribučních skladů společnosti



3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

V roce 2023 došlo k nárůstu tržeb za prodané zboží proti roku 2022 o 858 mil. Kč, což představovalo 6,9 %. Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 13 265 738 tis. Kč.

Došlo rovněž k nárůstu realizované marže na hodnotu 488,584 mil. Kč, tj. o 75,183 mil. Kč více než v roce 2022 (nárůst o 18,18 %).

Nejvýznamnějšími nákladovými položkami byly stejně jako v roce 2022 náklady na služby (nárůst na 198 855 mil. Kč, proti roku 2022 o 8,5 mil. Kč) s drtivým podílem dopravy, kde náklady na dopravu mezi sklady a externí dopravu (LEKTRANS a LEKTRANS Bohemia) vzrostly vlivem vývoje ceny pohonných hmot z hodnoty 120,053 mil. Kč v roce 2022 na 131,492 mil. Kč v roce 2023 což představuje nárůst 11,439 mil. Kč.

Mzdové náklady (131,72 mil. Kč což je proti roku 2022 nárůst o 8,7 mil. Kč, tj. 7,0%).

Největší nárůsty za rok 2023 proti roku 2022 představovaly náklady na úvěrové zdroje a faktoring a to z důvodů pokračující vysoké úrokové sazby PRIBOR ve výši 7% prakticky po celý rok 2023 s poklesem k 22.prosinci 2023 na hodnotu 6,75%. Vyjádřeno v korunách tento nárůst činil celkem 5,259 mil. Kč. A významným faktorem na nákladové straně byly v roce 2023 přetrvávaly náklady na energie přestože jsme díky úsporným opatřením a využíváním regulovaných ceny uspořili meziročně 0,66 mil. Kč z 11,918 mil. Kč v roce 2022 na 11,258 mil. Kč v roce 2023.

Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o., poskytováním softwarové podpory skladového softwaru a helpdesku a firmou eABM, která zajišťovala servis HW a síťového vybavení. Nepodařilo se nám vlivem rostoucích nároků na úpravy systému D365 v průběhu roku, které pokračují i v roce 2024 dodržet plánované nasazení do ostrého provozu v červnu 2023 ani v září 2023, kdy Dynamics 365 měl plně nahradit dosud používané SW ALGIS a AX2012. Snaha vedení projektu implementovat produkt v maximálním možném komfortu využití všech upravených funkcí D365 a také optimalizace termínu nasazení s ohledem na minimalizaci rizik spojených s případným ovlivněním obchodu PHARMOSu pravděpodobně posune termín nasazení až na 1.1.2025.

Výsledek hospodaření zahrnuje také výnos z podílu na ovládaných osobách ve výši 24,487 mil. Kč, který představuje vyplacený nerozdělený zisk z roku 2022 z Nemocnice Počátky, s.r.o. ve výši 20 mil. Kč a Jihlavské lékárnické s.r.o. ve výši 4,487 mil. Kč.

Společnost v roce 2023 dokončila některé plánované opravy a rozpustila zbylou natvořenou rezervu na opravy ve výši 22,783 mil. Kč Dále Společnost v roce vyhodnotila možné riziko nedobytnosti pohledávek a reagovala v roce 2023 tvorbou OP k pohledávkám objemu 21,898 mil. Kč

4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA

V rámci investiční činnosti pokračovaly v roce 2023 projektové práce nového skladu v Brně Líšni na pozemku, který byl zakoupen již v roce 2021. Plánované zahájení stavby po obdržení stavebního povolení v průběhu roku 2024 předpokládáme v roce 2025 s ohledem na situaci na stavebním a bankovním trhu a s ohledem na optimalizaci nákladovosti investice a jejího financování.

Na konci roku 2023 jsme obdrželi stavební povolení ke stavbě nové skladovací haly v Ostravě. Stavební práce budou zahájeny s ohledem na skutečnosti uvedené v předchozím odstavci v průběhu následujícího období.

4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ

V roce 2024 bude zahájena druhá etapa stavebních úprav v LC Brandýsek – stavba spojovacího krčku. Předpokládáme rovněž, že budeme pokračovat v rozvoji FVE v areálech firmy a to pravděpodobně v Hradci Králové.

Z kraje roku 2024 došlo rovněž na předjednanou výměnu pozemků firmy v Ostravě, kde jsme vyměnili se Statutárním městem Ostrava v jednání ÚMOB Radvanice pozemky podél řeky Lučiny, které pro Pharmos z hlediska podnikání v oblasti distribuce léčiv nebyly využitelné za pozemky sousedícími s pozemky Pharmosu na nichž je sklad v Ostravě. Tato výměna v případě nutnosti dalšího rozšiřování LC Ostrava umožní realizaci např. příjezdových cest do areálu apod.

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Aktiva celkem	3 460 405	3 088 723	3 083 872	3 121 121	3 549 353
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Stálá aktiva	356 572	402 443	464 484	486 590	552 051
Dlouhodobý nehmotný majetek	5 602	22 979	41 940	70 357	116 114
Dlouhodobý hmotný majetek	174 861	191 437	214 229	198 278	217 986
Dlouhodobý finanční majetek	176 109	188 027	208 315	217 955	217 951
Oběžná aktiva	3 099 153	2 682 529	2 616 323	2 631 996	2 995 160
Zásoby	1 015 182	1 202 024	1 149 897	1 133 337	1 388 160
Dlouhodobé pohledávky	90 830	125 206	58 164	50 661	53 459
Krátkodobé pohledávky	1 941 273	1 195 197	1 345 457	1 385 477	1 540 808
Finanční majetek	51 868	160 102	62 805	62 521	12 953
Časové rozlišení aktiv	4 680	3 751	3 065	2 535	2 142
Pasiva celkem	3 460 405	3 088 723	3 083 872	3 121 121	3 549 353
Vlastní kapitál	652 891	686 231	744 354	773 444	835 233
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	35 242	35 242	35 242	35 242	35 242
Fondy ze zisku	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000
Hospodářský výsledek minulých let	123 697	142 135	168 038	226 152	252 243
Hospodářský výsledek běžného období	11 152	26 054	58 278	29 250	64 948
Cizí zdroje	2 803 236	2 401 590	2 339 055	2 347 088	2 714 017
Rezervy	1 012	2 238	21 256	34 909	6 281
Dlouhodobé závazky	118 738	93 854	73 065	51 354	30 104
Krátkodobé závazky bez úvěrů	1 370 629	1 515 711	1 792 563	2 130 183	2 583 698
Závazky k úvěrovým institucím	1 312 857	789 287	424 504	130 642	93 934
Časové rozlišení	4 278	902	463	589	103

6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Tržby za prodej zboží	10 283 743	10 218 840	11 194 639	12 407 687	13 265 738
Náklady vynaložené na prodané zboží	9 937 226	9 879 684	10 832 945	11 994 287	12 777 155
Obchodní marže	346 517	339 156	361 694	413 400	488 583
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	53 675	49 754	48 148	60 148	56 994
Spotřeba materiálu a energie	13 868	12 674	15 614	21 861	19 666
Služby	186 290	182 582	176 732	190 330	198 855
Přidaná hodnota	200 034	193 654	217 496	261 357	327 056
Mzdové náklady	115 222	118 954	119 152	123 061	131 717
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	36 623	37 402	37 377	38 620	41 302
Ostatní náklady	5 294	5 560	5 957	6 261	7 725
Daně a poplatky	6 260	4 670	6 567	6 528	7 306
Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	19 621	17 599	16 200	12 803	15 267
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	16 235	-	65 133	12	10
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	4 522	-	27 985	-	-
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-1 216	123	15 337	-52 534	-14 630
Jiné provozní výnosy	17 039	125 882	1 192 097	1 334 587	1 104 002
Jiné provozní náklady	9 068	122 230	1 207 447	1 379 520	1 113 595
Provozní výsledek hospodaření	37 886	12 998	38 704	81 697	128 786
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	22 000	18 000	20 000	24 000	24 487
Náklady vynaložené na prodané podíly	50	-	-	-	-
Úprava hodnot a rezervy ve finanční oblasti	5 622	-11 918	- 20 288	7 602	4
Výnosové úroky	96	431	174	26	-
Nákladové úroky	42 237	24 477	13 693	29 275	19 619
Ostatní finanční výnosy	8 572	12 562	11 517	9 243	6 775
Ostatní finanční náklady	5 701	9 012	17 925	49 301	63 844
Hospodářský výsledek z finančních operací	-22 892	9 422	20 361	-52 909	-52 205
Daň splatná za běžnou činnost	-	-	325	-	14 337
Daň odložená za běžnou činnost	3 842	-3 634	462	-462	-2 704
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	11 152	26 054	58 278	29 250	64 948
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti – splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	11 152	26 054	58 278	29 250	64 948
Hospodářský výsledek před zdaněním	14 994	22 420	59 065	28 788	76 581

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

Ozn.	Text (v tis. Kč)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	32 865	37 173	51 868	160 102	62 805	62 521
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	5 871	14 994	22 420	59 065	28 788	76 581
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	19 638	32 483	11 942	-32 380	-26 892	-4 203
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	20 205	19 621	17 691	16 200	12 803	15 299
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasiv (+/-)	34 307	4 434	-11 795	-4 951	-44 932	-14 626
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-37	-11 713	-	-37 148	-12	-10
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-64 000	-22 000	-18 000	-20 000	-24 000	-24 487
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	29 163	42 141	24 046	13 519	29 249	19 621
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	25 509	47 477	34 362	26 685	1 896	72 378
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	110 899	22 124	669 535	276 417	361 018	15 380
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	-152 729	-28 119	716 137	-80 299	33 765	-168 984
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	126 416	8 254	142 644	303 142	310 079	438 692
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	137 212	41 989	-189 246	53 574	17 174	-254 328
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	-	-	-	-	-	-
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	136 408	69 601	703 897	303 102	362 914	87 758
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-29 557	-42 237	-24 477	-13 693	-29 275	-19 621
A.4.	Přijaté úroky (+)	394	96	431	174	26	-
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé léta	5 573	8 063	-531	-	-	-
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	64 000	22 000	18 000	20 000	24 000	24 487
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	176 818	57 523	697 320	309 583	357 665	92 624
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-241 449	-12 952	-51 553	-85 938	-42 690	-81 084
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	48	16 235	-	65 133	12	10
B.3.	Půjčky a úvěry správným osobám	-	-	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-241 401	3 283	-51 553	-20 805	-42 678	-81 074
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	88 702	-45 981	-544 820	-385 920	-315 111	-57 958
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-19 811	-130	7 287	-155	-160	-3 160
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř.a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-3 666	-	-	-	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům (-)	-	-	-	-	-	-
C.2.3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	-	-	19 432	-	-	-
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-16 145	-130	-12 145	-155	-160	-3 160
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	68 891	-46 111	-537 533	-386 075	-315 271	-61 118
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	4 308	14 695	108 234	-97 297	-284	-49 568
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	37 173	51 868	160 102	62 805	62 521	12 953

8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2023

S účinností od 1.1.2024 vstoupily v platnost dvě legislativní změny, které vytvářejí legislativní prostředí pro podnikání v distribuci léčiv a v lékárenství. Těmito normami jsou Zákon o léčivech a Cenový předpis Ministerstva zdravotnictví ČR.

Rozsáhlá novelizace Zákona o léčivech reaguje především na opakující se nedostatky léčiv jejich výpadky na úrovni distribuce i lékáren. Příčinami výpadků se novela nezabývá, snaží se však monitoringem na úrovni výrobců distributorů i lékáren zajistit dostatek času pro zajištění substituentů na trhu ČR nebo v zahraničí. Novela rovněž nově zavádí povinnost distributorů vytvořit tzv. safety stock, dvouměsíční nepodkročitelnou zásobu léčiva, které bude uvedeno na seznamu Opatření obecné povahy vydaného Ministerstvem zdravotnictví ČR. Vytvoření této „zásoby“ však není propojené s povinností výrobce léčiva dodat. Není ani dořešena finanční kompenzace těchto zásob vytvořených na pokyn MZ ČR. V tuto chvíli není na seznam zařazen jediný produkt a je vzhledem k výše popsaných důvodů otázkou, zda tyto povinnosti budou reálně vymáhány.

I přesto, že MZ ČR slibovalo, že novela vyřeší nedostatky léčiv na trhu, situace se přijetím novely nezlepšila a dále chybí na trhu stovky léčiv, z nichž některé nemají na trhu ani vhodnou alternativu.

V rámci novelizace rovněž došlo k „vypuštění“ povinností výrobce a distributora v § 33 a 77, které byly nazvány jako tzv. chráněný distribuční kanál. Chráněný distribuční kanál měl zajistit rovné podmínky distributorů a lékáren v přístupu k léčivům. Bohužel po celou dobu účinnosti této právní úpravy se povinnosti nevymáhaly Státním ústavem pro kontrolu léčiv a právní úprava tak zůstala nenaplněna.

V současné době je opět snaha tyto povinnosti v rámci legislativního procesu dostat do Novelu Zákona o léčivech. Tato aktivita je však ze strany Ministerstva zdravotnictví a výrobních firem torpédována. Legislativní proces není ukončen a případnou účinnost novelizovaného zákona můžeme očekávat nejdříve až v druhé polovině roku nebo na začátku příštího roku.

Další důležitou normou, která nabyla účinnosti také k 1.1. 2024 je Cenový předpis Ministerstva zdravotnictví. Ten poměrně zásadně změnil cenotvorbu, a to tím způsobem, že v rámci jednotlivých cenových pásem zastropoval obchodní přírážku distributora a zavedl tzv. logistický poplatek ve výši 1,50 Kč, které si distributor uplatní při distribuci každého balení léčiva hrazeného ze zdravotního pojištění. Logistický poplatek je pak součástí celkové přírážky distributora a je následně zdravotní pojišťovnou lékárně kompenzován v rámci signálního výkonu. Ten byl úhradovou vyhláškou pro rok 2024 právě z těchto důvodů významně navýšen, a to na hodnotu 32,-Kč za položku vydanou na recept.

Je proto možné pro rok 2024 očekávat, že tyto změny velice pozitivně ovlivní nejen výši obchodní marže distributora, ale také ekonomiku lékáren, pro které se příjmy z fakturace signálního výkonu stávají velice důležitou součástí celkových příjmů lékárny.

Další důležitou změnou je také přístup České národní banky v řešení snižování inflace, kdy v průběhu roku 2024 dochází ke snižování sazeb PRIBOR, na které jsou vázány podmínky financujících bankovních ústavů. Snižování sazeb má tedy přímý dopad do výše nákladů na externí financování, které je realizováno faktoringem a úvěry.

V průběhu roku 2024 se podařilo získat stavební povolení na stavbu haly v areálu logistického centra v Ostravě a na druhou etapu výstavby propojovací haly a nového dopravního řešení v logistickém centru na Brandýsku. Očekáváme, že do konce roku by měly být na Brandýsku dokončeny jak druhá (výstavba

propojení hal, přesun čerpací stanice), tak třetí etapy (úprava jižního nádvoří a parkovacích ploch) projektu.

9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2024 očekáváme pokračování trendu poklesu úrokových sazeb PRIBOR, které bylo zahájeno na prosincovém zasedání vedení ČNB a které nám usnadní financování pracovního kapitálu a sníží náklady v této oblasti.

10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2023

Dozorčí rada společnosti PHARMOS, a.s. pracovala v průběhu roku 2023 ve složení: PharmDr. Petr Nalevajka, jako předseda, Mgr. Radim Fiala, PharmDr. Kateřina Majznerová, PharmDr. Vladan Demel, PharmDr. Martin Vala a PharmDr. Daniel Šilák jako členové dozorčí rady s péčí řádného a svědomitého hospodáře a v souladu se závaznými právními předpisy a stanovami společnosti.

Dozorčí rada společnosti se sešla v roce 2023 na třech řádných zasedáních dozorčí rady, a to 20.3.2023, 11.5.2023 a 6.12.2023.

Dozorčí rada se na svých zasedáních zabývala zejména kontrolou hospodaření společnosti. Byla pravidelně informována o stavu společnosti a jednotlivých dceřiných společnostech. Dozorčí rada neshledala závady ve výkonu činnosti představenstva a konstatuje, že činnost společnosti se uskutečňuje v souladu s právními předpisy, stanovami společnosti a usneseními valné hromady.


Dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2023 a konstatovala, že podává věrný obraz o hospodaření společnosti. Dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválení řádné účetní závěrky.

Dozorčí rada byla seznámena s návrhem představenstva na rozdělení zisku za rok 2023.

Dozorčí rada s předloženým návrhem souhlasí a doporučuje valné hromadě jeho schválení.

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 26.4.2024



PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva



Ing. Ivo Příbyl
člen představenstva

11. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

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

**Zpráva statutárního orgánu společnosti PHARMOS, a.s. pro rozhodné účetní období
od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023**

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. 31 této zprávy

ÚLOHA OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

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

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

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

Vztah k ovládané osobě: osoba ovládající ovládanou osobu

OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

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

Sesterské společnosti a další ovládané společnosti:

LEKTRANS, s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČ: 27779271
Lektrans Bohemia s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28616600
Pražská lékárnická s.r.o. se sídlem Theodor 28, Pchery, PSČ: 273 08, IČ: 25633741
THERÁPON 98, a.s. se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 25399195
GALMED a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 47672145
Sanovia, a.s. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28570481
THERÁPON REAL s.r.o. se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 28615913
SoftPharm s.r.o. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28656385
Lazaret s.r.o. se sídlem Palachova 779/9, Litoměřice, PSČ 412 01, IČ: 27279847
MUDr. Alena Bohumínská, s.r.o. „v likvidaci“ se sídlem Štefánikova 1301/4, PSČ: 742 21, Kopřivnice
IČ: 29452741 Lékárna Na Peřinách s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 29147042

Dále:

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

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

Dceřiné společnosti ovládané společností PHARMOS, a.s.:

Jihlavská lékárnická s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava, PSČ: 716 00, IČ: 25534459
Nemocnice Počátky, s.r.o. se sídlem Havlíčkova 206, 394 64 Počátky, IČ: 26216701, která zároveň ovládá společnost **LDN Servis s.r.o.** se sídlem Havlíčkova 206, 394 64 Počátky, IČ: 28066367
PHRMS Real Estate, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava, PSČ: 716 00, IČ: 17758301

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

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

Neexistují takové osoby.

ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

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

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

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

Česká lékárnická, a.s.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Používání softwarových licencí</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Používání softwarových licencí</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o úročené úložce</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 - úročená úložka z 1.10.2018</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 - úročená úložka z 1.4.2022</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování služeb - vedení mzdové agendy</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o odměně k zajištění závazku</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Smlouva o odměně k zajištění závazku</i>	<i>Ne</i>

GALMED, a.s.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
<i>Rámcová kupní smlouva z 31.12.2015</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nákup zboží, léky, přípravky</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 14.6.2017</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>

<i>Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2013</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 24.6.2015</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 22.12.2015</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 6 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 7 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 8 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová smlouva o balení</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Přebalení dodávek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o vedení konsignačního skladu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 22.7.2004</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 28.1.2005</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 20.4.2009</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytnutí prodejního týmu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování distribuční služby ze dne 16.2.2019</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o bonusu za prodeje zboží</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží ze dne 3.1.2022</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva o nákupu přípravků ze souběžného dovozu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nákup zboží, léky, přípravky ze SD</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě o nákupu přípravků ze souběžného dovozu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nákup zboží, léky, přípravky ze SD</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě o nákupu přípravků ze souběžného dovozu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nákup zboží, léky, přípravky ze SD</i>	<i>Ne</i>

Jihlavská lékárnická, s.r.o.

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
--------------	-----------------------	---------------------	----------------------

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

Dle valné hromady společnosti Jihlavská lékárnická, s.r.o. byl v roce 2023 vyplacen společnosti PHARMOS, a.s. podíl na zisku.

Lazaret s.r.o.

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

LDN servis s.r.o.

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Úročená úložka</i>	<i>LDN servis s.r.o.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 k úročené úložce</i>	<i>LDN servis s.r.o.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 k úročené úložce</i>	<i>LDN servis s.r.o.</i>	<i>Úročená úložka</i>	<i>Ne</i>

Lekis s.r.o.

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Instalace modemů, sítě</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 6 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nebytový prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Prodej zboží, HW, SW, ostatní</i>	<i>Ne</i>
<i>Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Servis HW, SW, ostatní služby</i>	<i>Ne</i>

Lektrans Bohemia s.r.o.

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Smlouva o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Tábor</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Tábor</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 15.6.2019</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla ITR 1898</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla ITR 1898</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 31.1.2019</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AR 5770</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku z 20.7.2018</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7H0 7216</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7H0 7216</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 1092</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AZ 1411</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AU 4401</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AU 4401</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7M5 9066</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování přepravních služeb</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Přeprava zaměstnanců</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování přepravních služeb</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7631508</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7631509</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7631510</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7631511</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7791441</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7791442</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7791444</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7791449</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7793370</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7793382</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7793383</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7793546</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7794021</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7921702</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7120449</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7120445</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7121155</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7121154</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7123499</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7228548</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>

<i>Smlouva o nájmu</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ř. 1 ke Smlouvě o nájmu</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ř. 2 ke Smlouvě o nájmu</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o údržbě a servisu vozidel</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Údržba a servis vozidel</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 6 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 2.1.2019</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 7 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2019</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 8 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.7.2019</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 9 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 22.1.2020</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 10 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.1.2022</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 11 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2022</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 12 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.1.2023</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 13 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2023</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 14 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 25.4.2023</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 15 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 6.1.2023</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>

LEKTRANS s.r.o.

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Smlouva o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>

<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla ITX 1526</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 2BI 5142</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AL 7561</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AL 7561</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AS 1083</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AS 1083</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 4SC 9534</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 4ST 7637</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 4ST 7637</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AP 6161</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AP 6161</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AP 6161</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AR 4736</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AR 8427</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AU 4401</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AI 1735 (převzato FÚŽÍ společnosti PHARMACY)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AI 1735 (převzato FÚŽÍ společnosti PHARMACY)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AI 1735 (převzato FÚŽÍ společnosti PHARMACY)</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AM 2724</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AU 6332</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AU 7342</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AV 5545</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AX 9719</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6E2 7919</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o sdíleném nájmu dopravního prostředku Lektrans, Pharmos, Sanovia</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7M9 0759</i>	
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T1 3134</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 0796</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 0796</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 0796</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 0796</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 2432</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 2432</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 2432</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 2432</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 2093</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 2093</i>	<i>Ne</i>

<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 2093</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 2756</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 2756</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 2756</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8AU 4426</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 1937</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 1937</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 1937</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 3596</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 3596</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 3596</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 3597</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 3597</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T2 3597</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 3705</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 3705</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 3707</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 3707</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Zajištění přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 6 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 2.1.2019</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 7 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2019</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 8 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.7.2019</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 9 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 22.1.2020</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 10 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.1.2022</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 11 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2022</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 12 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 22.1.2020</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 13 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.1.2023</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 14 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 17.2.2023</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 15 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 25.4.2023</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>

<i>Dodatek č. 16 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 6.1.2023</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Přeprava zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7622257</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7622256</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7791445</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7791455</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7791456</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7853748</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7795370</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7795998</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7851737</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7851740</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7851739</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7851734</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7853751</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7853752</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7853749</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7853750</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7123497</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7134752</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7134928</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Ručitelské prohlášení č. 7328529</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.2 ke Smlouvě o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.2 ke Smlouvě o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.2 ke Smlouvě o nájmu pozemku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o údržbě a servisu vozidel</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Údržba a servis vozidel</i>	<i>Ne</i>

Nemocnice Počátky, s.r.o.

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
--------------	-----------------------	---------------------	----------------------

Úročená úložka	Nemocnice Počátky, s.r.o.	Úročená úložka	Ne
Dodatek č. 1 k úročené úložce	Nemocnice Počátky, s.r.o.	Úročená úložka	Ne
Dodatek č. 2 k úročené úložce	Nemocnice Počátky, s.r.o.	Úročená úložka	Ne

Dle valné hromady společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. byl v roce 2023 vyplacen společnosti PHARMOS, a.s. podíl na zisku.

PHRMS Real Estate s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o nájmu nebytových prostor	PHRMS Real Estate s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o poskytnutí dobrovolného nepeněžitého příplatku mimo základní kapitál	PHRMS Real Estate s.r.o.	Poskytnutí dobrovolného nepeněžitého příplatku mimo základní kapitál	Ne
Smlouva o úročené úložce	PHRMS Real Estate s.r.o.	Úročená úložka	Ne

Pražská lékárnická, s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Rámcová kupní smlouva z 1.9.2020	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nákup zboží, prodej dat třetím osobám	Ne
Smlouva o prodeji části podniku z 26.6.2020 – příloha č. 10	Pražská lékárnická, s.r.o.	Earn out	Ne
Uznání dluhu z 28.7.2020	Pražská lékárnická, s.r.o.	Splátkový kalendář	Ne
Uznání dluhu a splátkový kalendář dodatek č. 1	Pražská lékárnická, s.r.o.	Splátkový kalendář	Ne
Dohoda o poskytnutí bonusu	Pražská lékárnická, s.r.o.	Dohoda o poskytnutí bonusu	Ne

Sanovia, a.s.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 4 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 5 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 6 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne

<i>Dodatek č. 7 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 8 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 9 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 10 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 11 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 12 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 13 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 14 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 15 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 16 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.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>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 ke Smlouvě 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>Smlouva o zajištění logistických služeb</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Přeprava zásilek mezi provozovny</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 č. 1 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Lékárna v Hradci Králové</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Lékárna v Hradci Králové</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Lékárna v Hradci Králové</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva na praní prádla – Lékárna Sano</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Sběr, praní, žehlení a svoz prádla</i>	<i>Ne</i>
<i>Dohoda o nočním závozu – Lékárna Atakama</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Noční závoz</i>	<i>Ne</i>
<i>Dohoda o nočním závozu</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Noční závoz</i>	<i>Ne</i>
<i>Dohoda o přepravě zásilek e-shopu lékárny Sano Hradec Králové</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Přeprava zásilek e-shopu lékárny Sano Hradec Králové</i>	<i>Ne</i>
<i>Dohoda o nočním závozu – Lékárna Amara</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Noční závoz</i>	<i>Ne</i>

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Servisní smlouva číslo 2011/2	SoftPharm s.r.o.	Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele	Ne
Servisní smlouva číslo 2012/1 úpravy a správa informačních systémů PHARMOS	SoftPharm s.r.o.	Provádění úprav a správy informačních systémů objednatele: program ALGIS, datový sklad	Ne
Dodatek č. 5 k Servisní smlouvě číslo 2012/1	SoftPharm s.r.o.	Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele	Ne

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 nevyplyvají z účasti ve Skupině nevýhody.

Příklady plynoucích výhod:

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

Veškerá plnění, resp. protiplnění z výše uvedených smluv mezi ovládanou osobou a propojenými osobami v rámci Skupiny se poskytují za obchodních podmínek a za cen splňujících kritéria nastavení

transferových cen v rámci Skupiny Česká lékárnická, což eliminuje riziko či případnou újmu z veškerých uzavřených smluv a dohod.

DŮVĚRNOST INFORMACÍ

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

PROHLÁŠENÍ OVLÁDANÉ OSOBY

Statutární orgán společnosti prohlašuje, že výše uvedené smlouvy, všechny objednávky a transakce s propojenými osobami, jak jsou výše popsány, byly uzavřeny nebo realizovány na základě obvyklých obchodních podmínek a z titulu těchto obchodně závazkových vztahů nevznikla společnosti žádná újma. Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 31.3.2024 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy

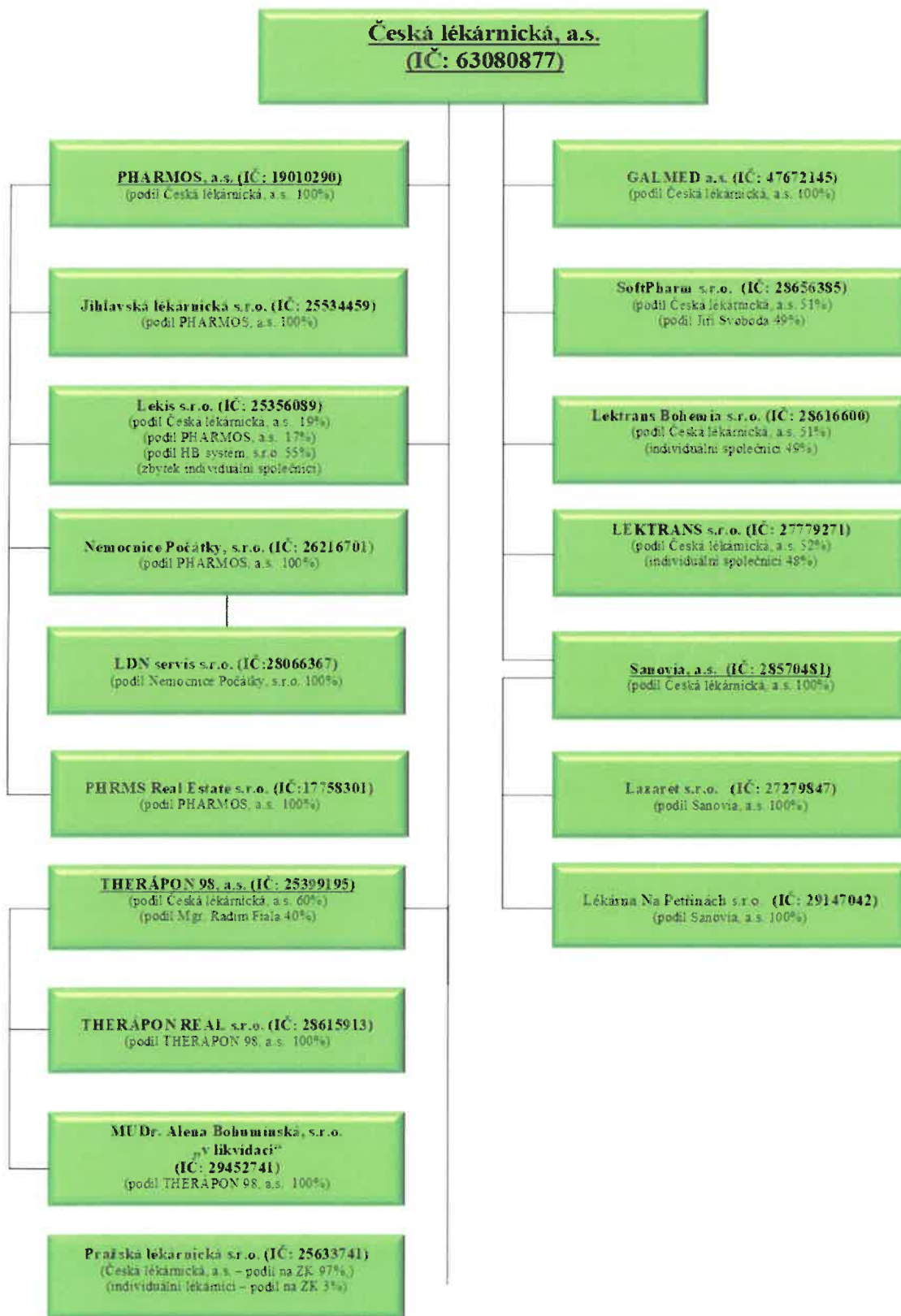
V Ostravě dne 31.3.2024

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

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

.....
Ing. Ivo Příbyl, člen představenstva

Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
 vypracované podle ust. § 82 zákona o obchodních korporacích (zákon č. 90/2012 Sb.)
 Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině (Stav k datu 31.12.2023)



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2023

12.1 ROZVAHA


Minimální závazný výčet vyhlášky č. 500/2002 Sb.		ROZVAHA v plném rozsahu ke dni 31.12.2023 (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.	
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	
	AKTIVA CELKEM	4 073 013	-523 660	3 549 353	3 121 121	
B.	Stálá aktiva	1 011 147	-459 096	552 051	486 590	
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	183 461	-67 347	116 114	70 357	
2.	Ocenitelná práva	77 063	-67 347	9 716	132	
2.1.	Software	50 521	-40 805	9 716	132	
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	26 542	-26 542			
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	106 398		106 398	70 225	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	106 398		106 398	70 225	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	564 713	-346 727	217 986	198 278	
B. II. 1.	Pozemky a stavby	304 599	-132 673	171 926	167 803	
1.1.	Pozemky	65 760		65 760	65 760	
1.2.	Stavby	238 839	-132 673	106 166	102 043	
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	130 181	-107 301	22 880	13 774	
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	112 015	-106 673	5 342	3 931	
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	216	-80	136	143	
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-80	136	143	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17 702		17 702	12 627	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17 702		17 702	12 627	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	262 973	-45 022	217 951	217 955	
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	262 251	-45 022	217 229	217 233	
3.	Podíly - podstatný vliv	722		722	722	
C.	Oběžná aktiva	3 059 724	-64 564	2 995 160	2 631 996	
C. I.	Zásoby	1 388 822	-662	1 388 160	1 133 337	
3.	Výrobky a zboží	1 388 822	-662	1 388 160	1 133 337	
3.2.	Zboží	1 388 822	-662	1 388 160	1 133 337	
C. II.	Pohledávky	1 657 949	-63 902	1 594 047	1 436 138	
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	53 459		53 459	50 661	
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	50 755		50 755	50 661	
1.4.	Odložená daňová pohledávka	2 704		2 704		
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	1 604 490	-63 902	1 540 588	1 385 477	
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 288 417	-63 902	1 224 515	1 053 674	
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	182 937		182 937	178 367	
2.4.	Pohledávky - ostatní	133 136		133 136	153 436	
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	7 675		7 675	1 063	
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 336		2 336	10 875	
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	121 759		121 759	134 667	
2.4.6.	Jiné pohledávky	1 366		1 366	6 831	
C. IV.	Peněžní prostředky	12 953		12 953	62 521	
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	945		945	626	
2.	Peněžní prostředky na účtech	12 008		12 008	61 895	
D.	Časové rozlišení aktiv	2 142		2 142	2 535	
D. 1.	Náklady příštích období	2 142		2 142	2 535	
3.	Příjmy příštích období					

Označení a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	3 549 353	3 121 121
A.	Vlastní kapitál	835 233	773 444
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	35 242	35 242
2.	Kapitálové fondy	35 242	35 242
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	35 242	35 242
A. III.	Fondy ze zisku	140 000	140 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	140 000	140 000
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	252 243	226 152
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	252 243	226 152
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	64 948	29 250
B. + C.	Cizí zdroje	2 714 017	2 347 088
B.	Rezervy	6 281	34 909
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		28 511
4.	Ostatní rezervy	6 281	6 398
C.	Závazky	2 707 736	2 312 179
C. I.	Dlouhodobé závazky	30 104	51 354
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	30 104	51 354
C. II.	Krátkodobé závazky	2 677 632	2 260 825
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	93 934	130 642
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	950	
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	2 305 715	1 943 421
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	243 628	148 281
C. II. 8.	Závazky ostatní	33 405	38 481
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	9 066	9 159
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 451	4 371
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	14 329	15 817
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	5 381	8 967
C. II. 8.7.	Jiné závazky	178	167
D.	Časové rozlišení	103	589
D. 1.	Výdaje příštích období		439
D. 2.	Výnosy příštích období	103	150
Sestaveno dne: 26.4.2023 Schváleno dne: 26.4.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188			

12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Minimální závazný výčet vyhlášky č. 500/2002 Sb.		VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu ke dni 31.12.2023 (v celých tisících Kč)		Obchodní firma PHARMOS, a.s. Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00	
		IČ 19010290			
Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období			
		běžném 1	minulém 2		
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	56 994	60 148		
II.	Tržby za prodej zboží	13 265 738	12 407 687		
A.	Výkonová spotřeba	12 995 676	12 206 478		
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	12 777 155	11 994 287		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	19 666	21 861		
A.3.	Služby	198 855	190 330		
D.	Osobní náklady	180 744	167 942		
D.1.	Mzdové náklady	131 717	123 061		
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	49 027	44 881		
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	41 302	38 620		
D.2.2.	Ostatní náklady	7 725	6 261		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	23 537	-53 563		
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15 267	12 803		
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	15 267	12 803		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-494	-614		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	8 764	-65 752		
III.	Ostatní provozní výnosy	1 104 012	1 334 599		
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	10	12		
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 104 002	1 334 587		
F.	Ostatní provozní náklady	1 098 001	1 399 880		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	0		
F.3.	Daně a poplatky	7 306	6 528		
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-22 900	13 832		
F.5.	Jiné provozní náklady	1 113 595	1 379 520		
*	Provozní výsledek hospodaření	128 786	81 697		
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podílů	24 487	24 000		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	24 487	24 000		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	26		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		26		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	4	7 602		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	19 619	29 275		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	19 619	29 275		
VII.	Ostatní finanční výnosy	6 775	9 243		
K.	Ostatní finanční náklady	63 844	49 301		
*	Finanční výsledek hospodaření	-52 205	-52 909		
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	76 581	28 788		
L.	Daň z příjmů	11 633	-462		
L.1.	Daň z příjmů splatná	14 337	0		
L.2.	Daň z příjmů odložená	-2 704	-462		
**	Výsledek hospodaření po zdanění	64 948	29 250		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	64 948	29 250		
*	Čistý obrat za účetní období	14 458 006	13 835 703		
Sestaveno dne: 26.4.2023 Schváleno dne: 26.4.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky.			
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: koupe zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej			
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188					

12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Závazný výčet informací uvedený ve vyhlášce MFČR 500/2002 Sb.		Výkaz změn vlastního kapitálu								Obchodní firma PHARMOS, a. s. Sídlo Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00
IČ 190 102 90		k 31.12.2023 (v celých tis. Kč)								
01	základní kapitál 02	Ostatní kapit.fondy 03	změny zákl. kap. 04	Rezervní fond 05	Ostatní fondy 06	VHMO 06	Jiný VHML 07	VHBO 08	VK celkem 09	
Počáteční stav 1.1. 2022	342 800	35 242	0	140 000	0	168 034	0	58 278	744 354	
Upsání navýšení základního kapitálu									0	
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu									0	
Oceňovací rozdíly z přecenění z obchodních									0	
Příděl do rezervního fondu z VH									0	
Příděl na výplatu dividend									0	
Příděl na výplatu tantiém								-160	-160	
Příděl do nerozděleného zisku min.let						58 118		-58 118	0	
Výsledek hospodaření běžného období								29 250	29 250	
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0	
Čerpání sociálního fondu									0	
Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze									0	
Rozdíl ze zaokrouhlení									0	
Konečný stav 31.12. 2022	342 800	35 242	0	140 000	0	226 152	0	29 250	773 444	
Počáteční stav 1.1. 2023	342 800	35 242	0	140 000	0	226 152	0	29 250	773 444	
Upsání navýšení základního kapitálu									0	
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu									0	
Oceňovací rozdíly z přecenění z obchodních podílů									0	
Příděl do rezervního fondu z VH									0	
Příděl na výplatu dividend								-3 000	-3 000	
Příděl na výplatu tantiém								-160	-160	
Příděl do nerozděleného zisku min.let						26 090		-26 090	0	
Výsledek hospodaření běžného období								64 948	64 948	
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0	
Čerpání sociálního fondu									0	
Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze									0	
Rozdíl ze zaokrouhlení							1		1	
Konečný stav 31.12. 2023	342 800	35 242	0	140 000	0	252 243	0	64 948	835 233	
Právní forma účetní jednotky : akciová společnost		Sestaveno dne: 26.4.2024			Schváleno dne: 26.4.2024					
Předmět podnikání : koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej		Podpisový záznam statutárního orgánu :								
										
Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 188										



Příloha v účetní závěrce

01.01.2023–31.12.2023



OBSAH PŘÍLOHY

1. POPIS SPOLEČNOSTI	39
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	43
3. ÚČETNÍ METODY	43
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	43
b) Dlouhodobý hmotný majetek	43
c) Finanční majetek	44
d) Zásoby	44
e) Pohledávky	45
f) Deriváty	45
g) Vlastní kapitál	46
h) Cizí zdroje	46
i) Leasing.....	46
j) Devizové operace	46
k) Použití dohadů a účtů časového rozlišení	46
l) Účtování výnosů a nákladů.....	47
m) Daň z příjmů	47
n) Dotace/Investiční pobídky.....	47
o) Následné události	47
p) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období	47
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	48
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	48
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	49
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč).....	50
5. ZÁSoby	52
6. POHLEDÁVKY	52
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	53
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	53
9. OSTATNÍ AKTIVA	53
10. VLASTNÍ KAPITÁL.....	54
11. REZERVY.....	55
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	55
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	55

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI.....	57
15. OSTATNÍ PASIVA	58
16. DERIVÁTY.....	58
17. DAŇ Z PŘÍJMŮ	58
18. LEASING	59
19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	59
20. VÝNOSY.....	60
21. OSOBNÍ NÁKLADY	60
22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	61
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	62
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	62
25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ	62
26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	63
27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS. KČ)	64
28. GRAFICKÉ ZNÁZORNĚNÍ ORGANIZAČNÍCH VAZEB VE SKUPINĚ	66
29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	67

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: 31.12.2023

Okamžik sestavení účetní závěrky: 26.4.2024

Kategorie účetní jednotky: VELKÁ

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

Zapsaný základní kapitál:

V celkovém objemu 342 800 000,- Kč (100% splaceno)

Zapsáno dne 10.9.2004 na základě rozhodnutí valné hromady z března 2004

Akcie:

- 275 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč
- 5710 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 5 000,- Kč
- 386 ks kmenové akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč
- 13 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 50 000 Kč

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

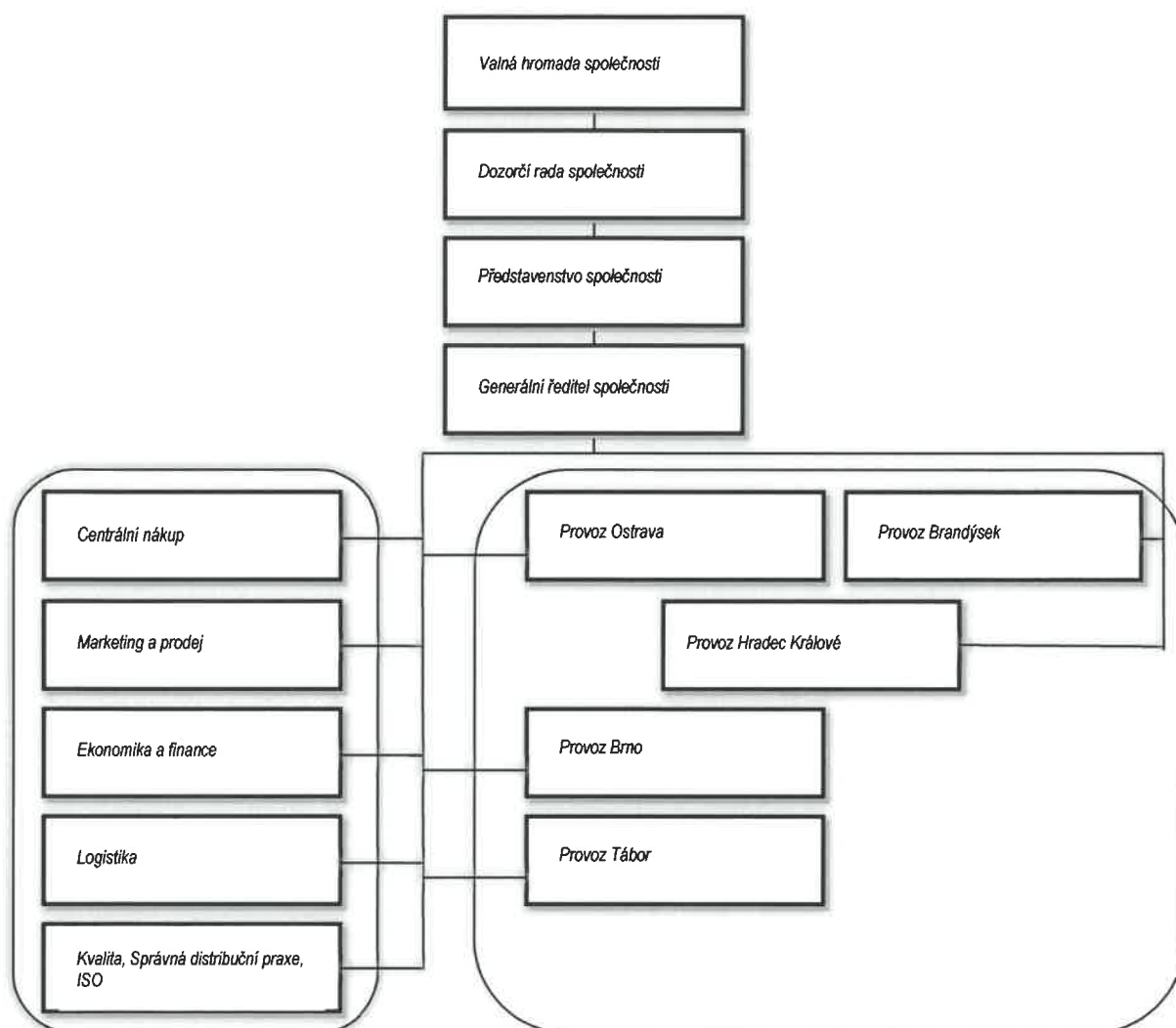
Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sídlo	Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
		tj. %	Podíl v tis. Kč	tj. %	Podíl v tis. Kč
Česká lékárnická, a.s. (IČ 63080877)	Těšínská 1349/293, 716 00 Ostrava, Radvanice, ČR	100	342 800	100	342 800

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

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

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:
Organizační struktura společnosti nedoznala podstatných změn oproti stavu z předcházejícího roku.

Organizační struktura PHARMOS, a.s.



Složení dozorčí rady společnosti:

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

Složení představenstva společnosti:

předseda představenstva	PharmDr. Jiří Korta
člen představenstva	Ing. Ondřej Moravec
člen představenstva	Ing. Ivo Příbyl

Funkce	Příjmení	Jméno	Poznámka
Předseda představenstva	Korta	Jiří	Vznik členství 16.10.2018 (znovuzvolení)
Člen představenstva	Moravec	Ondřej	Vznik členství 1.3.2020
Člen představenstva	Příbyl	Ivo	Vznik členství 1.10.2020

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

Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

K datu sestavení účetní závěrky 26.4.2024 nedošlo k žádným změnám.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2023 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. Nehmotný majetek s nižší pořizovací hodnotou je účtován okamžitě při nákupu do nákladů na účet 518 – Ostatní služby. Tento majetek není veden v podrozvaze ani inventarizován.

Odpisy

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

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

b) *Dlouhodobý hmotný majetek*

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny. Na účty dlouhodobého hmotného majetku se účtuje majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou přesahující 80 tis. Kč. Hmotný majetek s nižší pořizovací hodnotou je účtován do nákladů na účet 501 – Spotřeba materiálu, dle posouzení účetní jednotky je tento majetek dále evidován v operativní evidenci a inventarizován, např. výpočetní technika s nízkou pořizovací hodnotou.

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitýho vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také oceňovací rozdíl k nabytému majetku v souhrnné výši 105 803 tis. Kč, přičemž tento oceňovací rozdíl představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitýho vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaným 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitýho vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činila k datu účetní závěrky za rok 2020 již 0 tis. Kč (plně odepsán).

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

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

Odpisování

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

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

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

c) *Finanční majetek*

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

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

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům, kromě cenných papírů k obchodování, které se ocení pouze pořizovací cenou.

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

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

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

d) *Zásoby*

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdej zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
 - ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:

- cenu pořízení
- vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - clo
 - bonusy

Opravná položka k zásobám je tvořena dle následujících kritérií:

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

Zásoby jsou zastaveny ve prospěch financujících bank.

e) Pohledávky

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

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny dle 593/1992 Sb. Zákon České národní rady o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů a to:

- a) 18 měsíců, až do výše 50 % neuhrazené rozvahové hodnoty pohledávky,
- b) 30 měsíců, až do výše 100 % neuhrazené rozvahové hodnoty pohledávky.

Nedaňové opravné položky jsou tvořeny na základě schválení vedení společnosti.

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

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

f) Deriváty

Deriváty se oceňují reálnou hodnotou.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v Obchodním rejstříku Krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

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

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

h) Cizí zdroje

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

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

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

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

i) Leasing

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

Vykázání celkových závazků z titulu leasingu a hodnota najatého majetku je vykázána v kapitole 18.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den). K rozvahovému dni byly pohledávky, peněžní prostředky a závazky oceněny kurzem ČNB platným k 31.12.2023.

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

k) Použití dohadů a účtů časového rozlišení

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

Společnost účtuje o dvou formách bonusů poskytovaných jejími dodavateli:

a) průtokové bonusy – jsou v celkové výši poskytnuty zákazníkovi – účtování pouze rozvahově přes účtové skupiny 32 a 38.

b) bonusy, které zůstávají společnosti PHARMOS – účtovány výsledkově do období, se kterým věcně a časově souvisejí

l) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost nepoužívá časové rozlišení v případech:

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

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

m) Daň z příjmů

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

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

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

n) Dotace/Investiční pobídky

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

V roce 2023 nebyla společnosti poskytnuta žádná dotace.

o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

p) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období

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

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

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

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	37 100	-	-	37 100
Ocenitelná práva	26 542	-	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 577	-	-	1 577
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	70 225	48 018	11 845	106 398
Licence	-	11 845	-	11 845
Celkem 2023	135 444	59 863	11 845	183 462
Celkem 2022	125 299	29 135	18 990	135 444

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

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Software	36 967	132	-	-	37 099	-	37 099
Ocenitelná práva	26 542	-	-	-	26 542	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 577	-	-	-	1 577	-	1 577
Licence	-	2 129	-	-	2 129	-	2 129
Celkem 2023	65 086	2 261	-	-	67 347	-	67 347
Celkem 2022	83 359	717	-	18 990	65 087	-	65 086

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	65 760	-	-	-	65 760
Stavby	227 800	11 039	-	-	238 839
Stroje, přístroje a zařízení	117 771	14 180	7 080	-	124 871
Dopravní prostředky	489	2 714	-	-	3 203
Inventář	2 108	-	-	-	2 108
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-	216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 627	27 907	22 831	-	17 703
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Opravná položka k nabytému majetku	110 207	1 808	-	-	112 015
Celkem 2023	536 978	57 648	29 911	-	564 715
Celkem 2022	545 559	19 889	28 470	-	536 978

Nejvýznamnější část přírůstku a úbytku nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku tvoří optimalizace dopravního řešení – změna vjezdu do areálu v Brandýsku, zřízení fotovoltaiky v Ostravě a nákup služebního vozu.

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Stavby	125 757	6 915	-	132 673	-	132 673
Stroje, přístroje a zařízení	103 997	8 222	7 651	104 568	-	104 568
Dopravní prostředky	489	136	-	624	-	624
Inventář	2 108	-	-	2 108	-	2 108
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	73	7	-	80	-	80
Opravná položka k nabytému majetku	106 276	397	-	106 673	-	106 673
Celkem 2023	338 700	15 677	7 651	346 726	-	346 726

Celkem 2022	331 330	24 613	17 243	338 700		338 700
--------------------	----------------	---------------	---------------	----------------	--	----------------

ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOVNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Název majetku	Požiz. hodnota	Forma zajištění
Skladový areál Ostrava, Radvanice (budova a pozemek)	50 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. – 2.3.2021+ zajištění dluhu ze smluv do výše 550 mil. Kč
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	64 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. – 7.3.2021 + budoucí pohledávky do výše 550 mil. Kč
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemek)	71 mil. Kč	zást.právo pro ČSOB, a.s. – 30.9.2021 + budoucí pohledávky do výše 500 mil. Kč
Celkem 2023	185 mil. Kč	
Celkem 2022	185 mil. Kč	

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2015, 2016 a roku 2017 přecenila obchodní podíly metodou ekvivalence ve společnosti Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč) nabyté od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. Další ovládanou společností je společnost Plzeňská lékárnická s.r.o. (PC 31 750 tis. Kč), která však k 1.1.2018 byla sfúzována do společnosti PHARMOS, a.s.

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

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

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

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

Realizovatelné cenné papíry a podíly:

Běžné období – 2023

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17%	-	-	779

Minulé období – 2022

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

Podíly s rozhodujícím a podstatným vlivem:

Běžné období – 2023

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	4 487	3 925
Nemocnice Počátky, s.r.o.	Počátky, ČR	233 709	100 %	45 022	20 000	23 440

Minulé období – 2022

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

5. ZÁSoby

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 458 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 205 tis. Kč)

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2023 a 2022 vytvořeny opravné položky (viz bod 7). Pohledávky v insolvenčním řízení jsou řádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2023 a 2022 pohledávky ve výši 13 305 tis. Kč a 45 959 tis. Kč.

POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	41 057	30 244
31–60	9 709	3 871
61 – 90	218	2 048
91 – 180	1 016	2 432
181 a více	61 129	57 456

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 vymození dlužné částky.

Důležitou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročené půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2023 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.).

	2023 (v tis. Kč)				2022 (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	200	200	-	-	211	211	-	-
Splátkové úročené kalendáře	66 101	14 585	960	50 556	68 617	18 167	-	50 450
Celkem	66 301	14 785	960	50 556	68 828	18 378	-	50 450

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 14 785 tis. Kč. K těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

V roce 2020 byl schválen Pražské lékárnické s.r.o. splátkový kalendář ve výši 80 035 tis. Kč na zbývající pohledávky po splatnosti s poslední splátkou 31.12.2032. Pražská lékárnická s.r.o. v roce 2020 již uhradila splátky až do 31.7.2025, v roce 2021 uhradila splátky do 28.2.2027, v roce 2022 uhradila splátky do 30.9.2027, v roce 2023 zaplatila část splátky do 31.10.2027 ve výši 115tis. Kč.

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
2023	244 309	24,725	6 040 539	-	-	-
2022	157 327	24,115	3 793 948	-	-	-

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

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

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

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2023
Dlouhodobému fin. majetku	37 416	7 602	-	45 018	4	-	45 022
Zásobám	1 771	-	614	1 157	-	494	663
Pohledávkám	120 890	743	66 495	55 138	21 898	13 134	63 902

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost nemá v držení žádné krátkodobé cenné papíry.

9. OSTATNÍ AKTIVA

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

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií:

BĚŽNÉ OBDOBÍ – 2023

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 – 2022

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

ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Základní kapitál	342 800	342 800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140 000	140 000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	-	-
Ostatní kapitálové fondy	35 242	35 242
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let vč. nabytí v odštěpením od České lékárnické, a.s.	252 243	226 152
Hospodářský výsledek běžného účetního období	64 948	29 250
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	-

Vlastní kapitál celkem	835 233	773 444
-------------------------------	----------------	----------------

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 29. června 2023 byl hospodářský výsledek za rok 2022 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividenda)	3 000
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	160
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	26 091
Zaokrouhlení	-
HV 2022 CELKEM	29 251

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

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

11. REZERVY

	2023			2022		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	-	28 511	-	15 000	1 489	28 511
Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění	897	926	1 587	1 616	1 580	1 616
Rezerva na nevyp. odměny	960	960	3 000	3 000	3 000	3 000
Rezerva na nevyp. dovolenou	1 694	1 782	1 694	1 782	1 676	1 782

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykazuje v C.I.2. dlouhodobou část úvěru (splátky nad rok) vůči Moneta Money bank, a.s. ve výši 30 104 tis. Kč. Tento úvěr je splatný 31. 5. 2026.

Společnost neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	69 577	8 534
31 – 60	4 782	-1 355

61 – 90	- 1 059	-962
91- 180	-9 237	-272
181 a více	19 114	7 411

Záporné stavy vznikly přijatými opravnými daňovými doklady.

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2023	608 623	24,725	15 048 211
2022	657 490	24,115	15 855 359

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 104 012 tis. Kč, z nichž podstatná část představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob a budget společnosti Swedish Orphan Biovitrum AB. Tyto závazky jsou ve splatnosti. Konkrétní výše úrokové míry je předmětem obchodního tajemství, úroková míra se však významně neodchyluje od běžných tržních podmínek v obdobných vztazích.

VZTAHY VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM

SPLATNÉ ZÁVAZKY POJISTNÉHO NA SOC. ZABEZPEČENÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

SPLATNÉ ZÁVAZKY VEŘEJNÉHO ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

DAŇOVÉ NEDOPLATKY U FINANČNÍHO ÚŘADU

Nemáme daňové nedoplatky.

VÝZNAMNÉ POTENCIONÁLNÍ ZTRÁTY, NA KTERÉ NEBYLA V ÚČETNICTVÍ TVOŘENA REZERVA

Nejsou známy.

DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohady na nevyfakturované energie a komisní prodej.

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

		2023	2022	
	Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč	Zajištění
Bankovní úvěry	VÚB, a.s.	21 386	50 000	Směnka, Pohledávky, Zásoby skladu Brno (limit není stanoven)
	ČS, a.s.	25 018	45 000	Směnka, Pohledávky, Zásoby skladu Tábor (limit nad 60 mil. Kč)
	Moneta MB, a.s.	53 125	74 375	Směnka, Nemovitosti Počátky, podíl v Nemocnici Počátky, vklad na vázaném účtu
	ČSOB, a.s.	16 654	0	Pohledávky, Nemovitosti Brandýsek, Zásoby Ostrava, Brandýsek, Hradec Králové (limit nad 400 mil. Kč, směnka, záruka ČL)
	ČSOB, a.s.	7 855	0	Pohledávky, Nemovitosti Brandýsek, Zásoby Ostrava, Brandýsek, Hradec Králové (limit nad 400 mil. Kč, směnka, záruka ČL)
Celkem		124 038	169 375	

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2023 a 2022 činily 19 621 tis. Kč a 20 288 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

V roce 2018 byl poskytnut nový úvěr od MONETA Money Bank, a.s. za účelem financování koupě podílu o celkové velikosti 100 % v korporaci Nemocnice Počátky, s.r.o. IČ 26216701.

O pohledávkách předaných faktorovi – bance účtujeme následujícím způsobem:

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

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

Přehled pohledávek postoupených REGRESNĚ k 31.12.2023	CELKEM v %	CELKEM	Factoring KB a.s.	Factoring České spořitelny a.s.	Raiffeisenbank a.s.	ČSOB Factoring a.s.
Limit			295 000 000	190 000 000	520 000 000	200 000 000

Stav neuhrazených pohledávek od faktoringové společnosti k 31.12.2023	-	88 296 094	7 161 597	21 267 319	23 347 076	36 520 101
Stav neuhrazených pohledávek k 31.12.2023 ze strany odběratelů postoupených na faktoringové společnosti	100 %	753 058 664	94 927 602	160 833 514	323 494 264	173 803 285
z toho do splatnosti	67,40 %	523 757 055	76 431 527	57 418 408	266 451 557	123 455 563
z toho po splatnosti	32,60 %	229 301 609	18 496 075	103 415 106	57 042 707	50 347 722
z toho neuhrazeno do 4.4.2024	0,00 %	0	0	0	0	0

15. OSTATNÍ PASIVA

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

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

16. DERIVÁTY

Společnost neeviduje neukončené derivátové operace k rozvahovému dni.

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2023 a 2022 daň z příjmů ve výši 14 337 tis. Kč a 0 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2023 evidované daňové nedoplatky.

Účetní jednotka v souladu s Českým účetním standardem č.3 (dále jen ČÚS) vypočetla odloženou daň z přechodných rozdílů mezi účetní hodnotou a daňovou základnou aktiv a závazků:

	2023	2022
UZC > DZC	-21 773	0
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	-5 985	-4 070
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
Celkem zdanitelné	-27 758	-4 070
Odložený daňový závazek (2024 – 21%)	-5 829	-773
UZC < DZC	-	43 021
OP k CP	-	-
OP k zásobám	662	1 157

ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	2 240	2 374
Účetní rezervy	6 281	6 398
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	303	230
Neuhrazené smluvní pokuty a úroky	-	-
Neuplatněná daňová ztráta	31 149	31 149
Celkem odčitatelné	40 636	84 328
Odložená daňová pohledávka (2024 – 21%)	8 533	16 022
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	2 704	0

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.
Operativní pronájem není používán.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost spravovala k 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou majetkem nebo závazkem společnosti, a které tedy nejsou vykázány v rozvaze společnosti. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

	2023	2022
Zboží v konsignačních skladech	276 610	184 091
Zboží přijaté do komisiního prodeje	8 751	9 489

PŘIJATÉ ZÁSTAVY

	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková	1018	Krnov
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Jana Vojtěchová	140, 345, 348	Oparno
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – KRATEGUS	1971, 4675, 4790	Rýmařov, Opava, Hlučín
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PhMr. Lucie a Aleš Nedopilovi s.r.o.	4430, 5276	Říčany-Radošovice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – ZAMZAM s.r.o.	4459	Hlubočepy

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

POSKYTNUTÉ ZÁRUKY

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

20. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti (v tis. Kč):

	2023			2022		
	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	13 322 732	13 279 517	43 215	12 467 835	12 430 503	37 332
V tom tržby za prodej zboží	13 265 738	13 227 173	38 565	12 407 687	12 372 991	34 696
V tom tržby z prodeje služeb	56 994	52 344	4 650	60 148	57 512	2 636
Smluvní úroky	6 229	6 229	-	4 159	4 159	-
Kurzové rozdíly	1 046	140	884	1 712	439	1 273
Ostatní výnosy	1 127 999	1 127 999	-	1 361 997	1 361 997	-
Celkem	14 458 006	14 413 885	44 099	13 835 703	13 797 098	38 605

V ostatních výnosech za rok 2023 jsou zahrnuty výnosy z bezregresního postoupení pohledávek ve výši 1 096 650 mil. Kč.

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2023		2022	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	365	42	375	43
Mzdy	131 717	23 831	123 061	17 534
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	41 302	7 331	38 620	6 619
Sociální náklady	7 725	-	6 261	-
Osobní náklady celkem	180 744	31 162	167 942	24 153

V roce 2023 a 2022 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2023	2022
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	2 660	2 522
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	160	160
Celkem	2 820	2 682

22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

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

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2023 dosáhl tento objem prodeje 412 199 tis. Kč, v roce 2022 410 676 tis. Kč.

Prodej zboží ve skupině Česká lékárnická dosáhl v roce 2023 1 005 150 tis. Kč a v roce 2022 980 471 tis. Kč.

Tržby realizované za spřízněnými osobami k 31. 12.2023 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Odběratel	2023	2022
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	40 930	40 539
Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	264 064	249 877
Mgr. Radim Fiala	THERÁPON 98, a.s.	323	378
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	18 086	19 312
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	7 090	7 467
PharmDr. Martin Vala	B.H.N. s.r.o.	14 307	14 353
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna Arnika Ostrava s.r.o.	15 386	14 952
PharmDr. Vladan Demel	Gyrodon s.r.o.	13 932	16 625
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna u nemocnice s.r.o.	-	4 596
PharmDr. Kateřina Majznerová	Mgr. Ilona Moravcová, s.r.o.	11 585	10 743
PharmDr. Kateřina Majznerová	M – PHARM s.r.o.	26 497	31 834

	prodej zboží s podniky ve skupině	tržby za prodej služeb	nákupy zboží od podniků ve skupině (marketingové akce)	nákupy služeb od podniků ve skupině
náklady a výnosy realizované PHARMOS, a.s. se společnostmi v rámci skupiny Česká lékárnická	1 005 150	7 271	0	152 003

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2023 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

	2023	2022
Externí přepravné	121 335	110 869
Reklama, inzerce, propagace	4 055	3 114
Přepravné mezi sklady	9 980	9 184
Nájemné nebyt. prostor	4 627	3 704
Zprostředkovatelské služby	13 272	16 152
Správa IT	10 924	10 859
Celkem významné položky služeb	164 193	153 882

Jiné provozní výnosy tvoří zejména smluvní a zákonné úroky z prodlení a výnosy z bezregresního postoupení pohledávek ve výši 1 104 018 tis. Kč.

Jiné provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek ve výši 13 305 tis. Kč a bezregresní postoupení 1 096 650 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnou platbu ve výši 5 730 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za vedení bankovních účtů výši 1 430 tis. Kč a bankovní výlohy spojené s faktoringem ve výši 61 288 tis. Kč.

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

S účinností od 1.1.2024 vstoupily v platnost dvě legislativní změny, které vytvářejí legislativní prostředí pro podnikání v distribuci léčiv a v lékárenství. Těmito normami jsou Zákon o léčivech a Cenový předpis Ministerstva zdravotnictví ČR.

Rozsáhlá novelizace Zákona o léčivech reaguje především na opakující se nedostatky léčiv jejich výpadky na úrovni distribuce i lékáren. Příčinami výpadků se novela nezabývá, snaží se však monitoringem na úrovni výrobců distributorů i lékáren zajistit dostatek času pro zajištění substituentů na trhu ČR nebo v zahraničí. Novela rovněž nově zavádí povinnost distributorů vytvořit tzv. safety stock, dvouměsíční nepodkročitelnou zásobu léčiva, které bude uvedeno na seznamu Opatření obecné povahy vydaného Ministerstvem zdravotnictví ČR. Vytvoření této „zásoby“ však není propojené s povinností výrobce léčiva dodat. Není ani dořešena finanční kompenzace těchto zásob vytvořených na pokyn MZ ČR. V tuto chvíli není na seznam zařazen jediný produkt a je vzhledem k výše popsaných důvodů otázkou, zda tyto povinnosti budou reálně vymáhány.

I přesto, že MZ ČR slibovalo, že novela vyřeší nedostatky léčiv na trhu, situace se přijetím novely nezlepšila a dále chybí na trhu stovky léčiv, z nichž některé nemají na trhu ani vhodnou alternativu.

V rámci novelizace rovněž došlo k „vypuštění“ povinností výrobce a distributora v § 33 a 77, které byly nazvány jako tzv. chráněný distribuční kanál. Chráněný distribuční kanál měl zajistit rovné podmínky distributorů a lékáren v přístupu k léčivům. Bohužel po celou dobu účinnosti této právní úpravy se povinnosti nevymáhaly Státním ústavem pro kontrolu léčiv a právní úprava tak zůstala nenaplněna.

V současné době je opět snaha tyto povinnosti v rámci legislativního procesu dostat do Novely Zákona o léčivech. Tato aktivita je však ze strany Ministerstva zdravotnictví a výrobních firem torpédována. Legislativní proces není ukončen a případnou účinnost novelizovaného zákona můžeme očekávat nejdříve až v druhé polovině roku nebo na začátku příštího roku.

Další důležitou normou, která nabyla účinnosti také k 1.1. 2024 je Cenový předpis Ministerstva zdravotnictví. Ten poměrně zásadně změnil cenotvorbu, a to tím způsobem, že v rámci jednotlivých cenových pásem zastropoval obchodní přírážku distributora a zavedl tzv. logistický poplatek ve výši 1,50 Kč, které si distributor uplatní při distribuci každého balení léčiva hrazeného ze zdravotního pojištění. Logistický poplatek je pak součástí celkové přírážky distributora a je následně zdravotní pojišťovnou lékárně kompenzován v rámci signálního výkonu. Ten byl úhradovou vyhláškou pro rok 2024 právě z těchto důvodů významně navýšen, a to na hodnotu 32,-Kč za položku vydanou na recept.

Je proto možné pro rok 2024 očekávat, že tyto změny velice pozitivně ovlivní nejen výši obchodní marže distributora, ale také ekonomiku lékáren, pro které se příjmy z fakturace signálního výkonu stávají velice důležitou součástí celkových příjmů lékárny.

Další důležitou změnou je také přístup České národní banky v řešení snižování inflace, kdy v průběhu roku 2024 dochází ke snižování sazeb PRIBOR, na které jsou vázány podmínky financujících bankovních ústavů. Snižování sazeb má tedy přímý dopad do výše nákladů na externí financování, které je realizováno faktoringem a úvěry.

V průběhu roku 2024 se podařilo získat stavební povolení na stavbu haly v areálu logistického centra v Ostravě a na druhou etapu výstavby propojovací haly a nového dopravního řešení v logistickém centru na Brandýsku. Očekáváme, že do konce roku by měly být na Brandýsku dokončeny jak druhá (výstavba

propojení hal, přesun čerpací stanice), tak třetí etapy (úprava jižního nádvoří a parkovacích ploch) projektu.

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

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

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

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2023		2022	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	66	4	190	8
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	77 952	22	77 514	135
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	242	-	3 204	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	1 266	1	3 435	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	74 744	4 650	70 980	2 057
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	74	28	53	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	30	1	296	1
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	23	-	-	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	21	-	5	-
Lazaret s.r.o. (IČ: 27279487)	22 139	-27	21 917	-
LDN servis s.r.o. (IČ: 28066367)	0	-	257	-
MUDr. Alena Bohumínská, s.r.o. „v likvidaci“ (IČ: 29452741)	-	-	-	-
Lazaret s.r.o. (IČ: 27279487)	-	-	-	-
Nemocnice Počátky, s.r.o. (IČ:26216701)	84	-	-	-
Lékárna Na Petřínách s.r.o. (IČ: 29147042)	4 335	-	-	-
PHRMS Real Estate s.r.o. (IČ: 17758301)	-	-	1	-
Celkem	180 976	4 679	177 852	2 201

Pohledávky obsahují i zápůjčky v konsolidačním celku.

ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

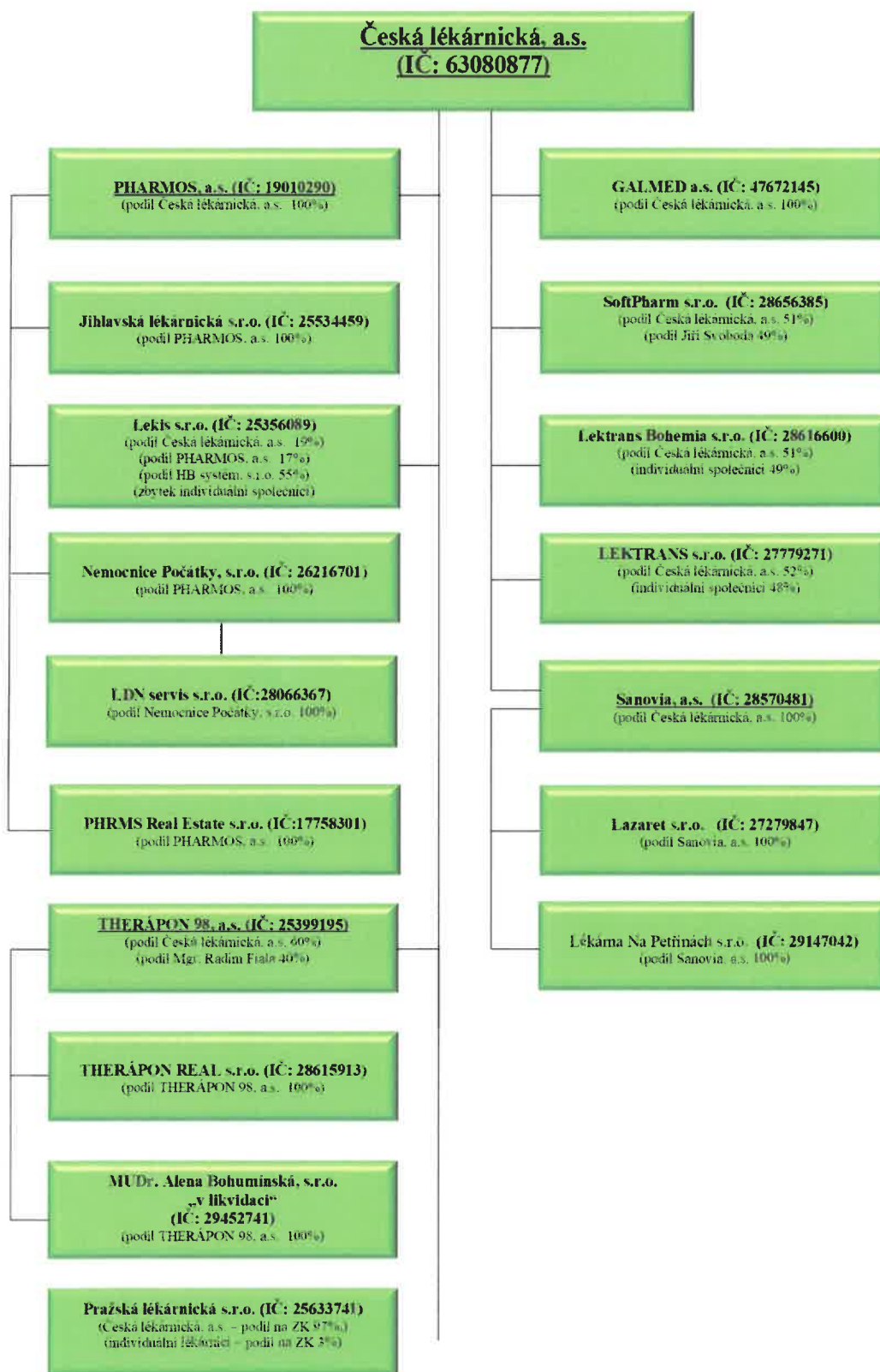
	2023		2022	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	2 652	-	1 269	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	2 691	-	42	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	28 948	13 437	17 155	-

Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	408	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	-	-	1	-
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	6 771	-	6 063	193
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	6 050	-	4 417	-
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	687	-	1 137	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	-	-	-	-
Lazaret s.r.o. (IČ: 27279487)	-	-	59	-
Nemocnice Počátky, s.r.o. (IČ:26216701)	-	-	-	-
LDN servis s.r.o. (IČ: 28066367)	-	-	-	-
MUDr. Alena Bohumínská, s.r.o. „v likvidaci“ (IČ: 29452741)	-	-		
Lékárna Na Petřínách s.r.o. (IČ: 29147042)	-	-		
PHRMS Real Estate s.r.o. (IČ: 17758301)	-	-		
Celkem	48 207	13 437	30 142	193

Závazky obsahují i zápůjčky v konsolidačním celku.

28. Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině

Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině (Stav k datu 31.12.2023)





29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

(CASH-FLOW) (NEPŘÍMÁ METODA)		PHARMOS, a.s.		
ke dni 31.12.2023		Těšínská 1349/296		
		716 00		
ROK	Měsíc	IČ		
2023	12	1 9 0 1 0 2 9 0		
Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období běžném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	62 521	62 805
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	76 581	28 788
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	-4 203	-26 892
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	15 299	12 803
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-14 626	-44 932
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-10	-12
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08	-24 487	-24 000
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	19 621	29 249
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	11	72 378	1 896
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	15 380	361 018
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	-168 984	33 765
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	438 692	310 079
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-254 328	17 174
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	87 758	362 914
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-19 621	-29 275
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19		26
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20		
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21		

A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22	24 487	24 000
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	92 624	357 665
Peněžní toky investiční činnosti		24		
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-81 084	-42 690
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	10	12
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-81 074	-42 678
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	-57 958	-315 111
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	-3 160	-160
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C. II. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C. II. 3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	34		
C. II. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	35		
C. II. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36		
C. II. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům	37	-3 160	-160
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	-61 118	-315 271
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	-49 568	-284
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	12 953	62 521

Sestaveno dne: 26.4.2024	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 26.4.2024		

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionáři společnosti

PHARMOS a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PHARMOS, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023 a přílohy této účetní závěrky, 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 PHARMOS, a.s. k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečnosti

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva Společnosti a dozorčí rady za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

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

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

V Ostravě dne 29. dubna 2024

PROBIS Audit a.s.
Sadová 553/8
Ostrava 702 00
oprávnění KA ČR č. 617



Ing. Václav Mareš, FCCA
Auditor oprávnění KA ČR č. 2365
Člen správní rady PROBIS Audit a.s.