

Výroční zpráva společnosti za rok 2011 (01.01.2011 – 31.12.2011)



Osnova

1. Historické údaje
 - 1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura
 - 1.2. Činnosti, provoz samostatných pracovišť
 - 1.3. Historie v ekonomických výsledcích
2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti
 - 2.1. Organizační struktura společnosti
 - 2.2. Orgány společnosti
3. Hospodářské výsledky společnosti
4. Investiční výstavba a rozvoj činností
 - 4.1. Investiční výstavba
 - 4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností
5. Vybrané údaje z rozvahy
6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát
7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích
8. Zpráva dozorcí rady společnosti
9. Zpráva auditora k výroční zprávě
10. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2011
11. Předpokládaný vývoj společnosti
12. Aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí

Samostatné přílohy výroční zprávy:

- Účetní závěrka 2011
- Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za rok 2011

1. Historické údaje

1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura

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

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

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

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

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

1.2. Činnosti, provoz samostatných pracovišť

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

Sídlo společnosti je v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. Vlastní distribuce zboží do lékáren byla v roce 2011 provozována ze skladu v Ostravě, Prostějově, Brně, Hradci Králové, Českých Budějovic, Brandýsku, Jihlavy a Plzni a skladu pro konsignační a celní sklady ve Pcherách. Od roku 2009 byl ukončen provoz skladu v Lukášově. Ke konci roku 2009 došlo k ukončení činnosti skladu v Ústí nad Labem. Spádové oblasti těchto dvou skladů jsou nyní zásobovány ze skladů v Hradci Králové a Brandýsku. Od ledna 2010 začal provozovat distribuci sklad v Plzni a od ledna 2011 pak byla zahájena distribuční činnost do lékáren ze skladu v Jihlavě.



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

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

1.3. Historie v ekonomických výsledcích

Ekonomické výsledky za rok 2011 lze hodnotit pozitivně. Toto hodnocení se tak nevztahuje pouze na hodnocení dosažených ekonomických výsledků, ale i na celkové postavení společnosti na trhu.

Rok 2011 přinesl mírný růst tržeb a to zejména díky rozvoji aktivit virtuálního sdružení „Moje lékárna“, organizovaného sesterskou společností Sanovia, a.s. a obchodní spolupráci s řetězcem Dr.Max. Díky tomu se podařilo navýšit tržní podíl na historicky nejvyšší úroveň cca 26% a zvýšit obchodní marži a to i přesto, že již od roku 2010 se promítají ve vývoji finančního trhu s léčivými krizová opatření vlády jak do snížení cen léků, tak do úhrad zdravotních pojišťoven. Zároveň vzrostl i tlak odběratelů na snížení marže. Za rok 2011 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 390 388 tis. Kč a bylo dosaženo hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 20 579 tis. Kč.

V roce 2010 se začaly nárůstem mzdových nákladů projevovat opatření, která firma přijala na začátku roku 2010 v posílení stavu zaměstnanců související s očekávaným nárůstem tržeb vzhledem k distribuci pro Českou lékárnu a.s. (Dr.Maxe). Již v polovině roku 2010 ale bylo zřejmé, že nebylo nutné takto posilovat stavy zaměstnanců a byla proto přijata opatření k optimalizaci procesů a stavu zaměstnanců. Tato opatření se pak pozitivně odrazila v objemu mzdových nákladů vyplacených v roce 2011. Meziroční nárůst mzdových nákladů pak souvisel pouze s převzetím logistiky skladu v Jihlavě v rámci vizualizace skladových činností Jihlavské lékárnické.

Dále byla přijata opatření ke snížení rizikovitosti vymáhání pohledávek a důraznější péče o pohledávky. V roce 2011 byla provedena důsledná kategorizace zákazníků z pohledu rizika neuhrazení pohledávek a byla přijata opatření k zajištění rizikových pohledávek majetkem dlužníka. Přesto však stejně jako v roce 2010, byly i v roce 2011 vytvořeny opravné položky, které se odrazily ve snížení hospodářského výsledku společnosti.

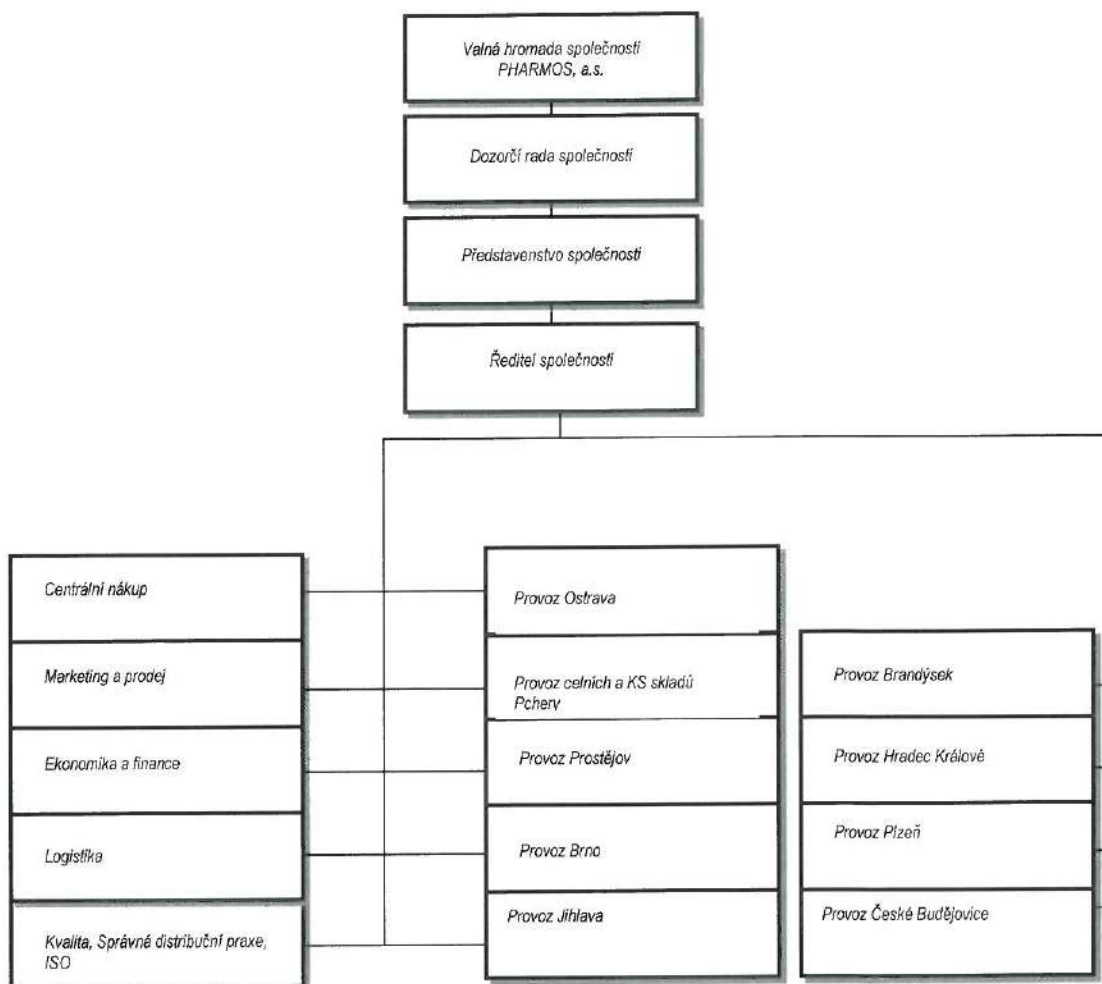
Ukazatel	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)	11 688 840	12 018 677	12 509 620	14 118 682	14 215 412
Celkové tržby za zboží (v tis. Kč)	11 530 913	11 864 300	12 381 708	14 009 569	14 116 440
Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč)	81 750	111 676	73 528	57 644	42 356
Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %)	0,71%	0,93%	0,59%	0,41%	0,29%
Tržby za realizované služby (v tis. Kč)	157 927	154 377	127 912	109 113	98 972
% tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti	1,35%	1,28%	1,02%	0,77%	0,69%
Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč)	349 526	306 103	323 967	387 044	390 388
Obchodní marže (v %)	2,99%	2,58%	2,62%	2,76%	2,77%
Obchodní přírůstek (v %)	3,13%	2,65%	2,69%	2,84%	2,85%



2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti

2.1. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. nedoznala v průběhu roku 2011 žádných podstatných změn. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2011.



Stav k 31.12.2011

- predseda dozorčí rady
- člen dozorčí rady
- člen dozorčí rady
- člen dozorčí rady
- člen dozorčí rady
- člen dozorčí rady

Marko Thorsten Albert Grunewald – vznik funkce 5.5.2010
PharmDr. Petr Nalevajka
Mgr. Ilona Mravcová
Mgr. Lea Lesáková
Mgr. Radim Fiala
Christoph Nöll

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

PharmDr. Jiří Korta
PharmDr. Ivan Šácha
Ing. Radovan Mališ – vznik členství 1.12.2011, zápis ve SL OR 13.12.2011
Mgr. Jaroslav Němeček – datum zániku členství 1.12.2011, výmaz ze SL OR 13.12.2011
Alena Marynčáková – datum zániku členství 9.6.2011, výmaz ze SL OR 9.8.2011

[illegible]

Distribuční pokrytí ČR jednotlivými sklady

3. Hospodářské výsledky společnosti

Hospodářský výsledek za rok 2011 byl stejně jako vždy v historii společnosti kladný.

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 14 116 440 tis.Kč, a v porovnání se stejným obdobím minulého roku byl zaznamenán nárůst o 13,15%. Celková realizovaná úroveň tržeb z běžné činnosti představovala 14 215 412 tis. Kč, přičemž nejvýznamněji se na těchto tržbách podílely tržby za prodané zboží. Rozhodující část realizovaných tržeb za prodané zboží představovaly dodávky léčiv a dalšího doplňkového sortimentu do veřejných a nemocničních lékáren. V absolutním vyjádření obchodní marže činila 390 388 tis. Kč, v relativním vyjádření 2,76 %. Oproti roku 2010 nedošlo k nárůstu relativní marže.

V průběhu roku 2011 se projevil nárůst tržeb lékáren, zapojených do virtuálního sdružení „Moje lékárna“ a nárůst tržeb pro Českou lékárnu a.s., provozujících síť lékáren Dr.Max. Toto se projevilo i v nárůstu provozních a mzdových nákladových položek. Zvýšily se zejména náklady na přepravu realizovanou dceřinou společností Lektrans s.r.o. a Lektrans Bohemia, s.r.o., která v průběhu roku 2011 převzala větší část smluvní dopravy zboží do lékáren od externě spolupracujících individuálních přepravců. Těmito změnami se výrazně zlepšila kvalita poskytované služby lékárnám. Po vyhodnocení nárůstu nákladů na přepravu byla v druhé polovině roku 2010 přijata opatření k optimalizaci procesů. Společnosti Lektrans s.r.o. a Lektrans Bohemia postupně optimalizovaly rozvozní trasy tak, že byla v průběhu roku druhé poloviny roku 2011 dosažena stabilizace nákladů na přepravu zboží.

Nárůsty mzdových nákladů souvisely především s převzetím zaměstnanců Jihlavské lékárnické, s.r.o. v souvislosti s virtualizací skladových činností Jihlavské lékárnické. Logistické činnosti poskytované smluvním stranám jsou pak fakturovány jako služby IT.

V rámci nákladů na IT služby, byly tyto náklady v druhé polovině roku 2011 revidovány a byly smlouveny nové podmínky s outsourcingovou společností. Rozhodnutím představenstva společnosti bylo při zajištění IT využívat dále společnost s majetkovou účastí České lékárnické, a.s., nově vzniklou společnost SoftPharm, s.r.o. Tato opatření přinesla snížení nákladů na poskytované služby IT.

Oblast finančního hospodaření společnosti nejvíce zatěžují nákladové úroky, které významnou měrou ovlivňují hospodářský výsledek z finančních činností. Nákladové úroky představovaly 45 594 tis. Kč. Oproti roku 2010 poklesly o 22 049 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben ukončením pojištění úrokových sazeb při čerpání úvěrových zdrojů a vyjednáváním výhodnějších podmínek pro čerpání cizích zdrojů při ročních obnovách úvěrových linek.

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

Aktiva společnosti dosáhla k poslednímu dni sledovaného období celkové výše 4 653 352 tis. Kč a v porovnání se stavem ke konci minulého účetního období vzrostla o 567 797 tis. Kč. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v zůstatkových cenách se snížil k datu 31.12.2011 oproti stavu k datu 31.12.2010 o 19 214 tis. Kč. Oběžná aktiva společnosti však vykázala meziroční nárůst o 579 504 tis.Kč. Velký vliv na nárůst oběžných aktiv měl stav zásob, které byly navýšeny v souvislosti s novými obchodními případy.

Vlastní kapitál společnosti vzrostl o 13 062 tis. Kč a jeho celková výše dosáhla objemu 604 396 tis. Kč. Ke zvýšení základního kapitálu v roce 2011 nedošlo.

4. Investiční výstavba a rozvoj činností

4.1. Investiční výstavba

Společnost nerealizovala v roce 2011 žádnou investiční výstavbu. Prováděly se pouze opravy stávajících skladových areálů.

4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností

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

Společnost má rovněž schválen pro následující období roku 2011 a 2012 plán investiční výstavby, ve kterém se počítá s výstavbou nové haly ve skladovém areálu ve Pcherách, s investicemi do rozvoje skladového areálu v Brně a v Hradci Králové s výstavbou skladu zajišťující logistické služby pro oblast jižních Čech a Vysočiny.

Další finanční prostředky budou investovány do rozšíření oprav stávajících skladových areálů. Především skladový areál na Brandýsku projde změnami s cílem rozšířit stávající logistické kapacity.

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

5. Vybrané údaje z rozvahy



TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
Aktiva celkem	3.915.180	3.571.284	3.953.924	4.085.555	4.653.352
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Dlouhodobý majetek	311.645	273.965	269.674	253.693	234.479
Dlouhodobý nehmotný majetek	1.121	834	6 856	5.104	3.810
Dlouhodobý hmotný majetek	307.405	270.012	259.699	245.470	227.550
Finanční dlouhodobý majetek	3.119	3.119	3.119	3.119	3.119
Oběžná aktiva	3.601.343	3.289.650	3.638.491	3.798.311	4.377.815
Zásoby	906.785	777.115	1.116.643	1.118.228	1.303.262
Dlouhodobé pohledávky	66.200	45.414	70.123	32.616	16.667
Krátkodobé pohledávky	2.563.179	2.384.192	2.304.012	2.449.324	2.984.493
Finanční majetek	65.179	82.929	147.713	198.143	73.393
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	2.192	7.669	45.759	33.551	41.058
Pasiva celkem	3.915.180	3.571.284	3.953.924	4.085.555	4.653.352
Vlastní kapitál	565.120	576.858	578.820	591.334	604.396
Základní kapitál	342.800	342.800	342.800	342.800	342.800
Kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Fondy ze zisku	176.005	176.005	176.005	176.005	176.005
Hospodářský výsledek minulých let	32.402	46.314	56.009	58.063	69.378
Hospodářský výsledek běžného období	13.913	11.739	4.006	14.466	16.213
Cizí zdroje	3.349.836	2.991.855	3 346.674	3 480.849	3.999.109
Rezervy	18.638	-	129	1.920	169
Dlouhodobé závazky	16.603	12.421	14.080	12.862	11.142
Krátkodobé závazky	1.360.867	1.343.239	1.933.965	1.766.067	2.157.798
Bankovní úvěry a výpomoci	1.953.728	1.636.195	1.398.500	1.700.000	1.830.000
Ostatní pasiva-přechodné účty pasív	224	2.571	28.430	13.372	49.847

6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát



TEXT (v TIS. Kč)	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
Tržby za prodej zboží	11 530 913	11 864 300	12 381 708	14 009 569	14 116 440
Náklady vynaložené na prodané zboží	11 181 387	11 558 197	12 057 741	13 622 525	13 726 052
Obchodní marže	349 526	306 103	323 967	387 044	390 388
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	157 927	154 377	127 912	109 113	98 972
Spotřeba materiálu a energie	25 029	22 008	21 734	19 981	18 713
Služby	141 652	145 529	146 114	179 644	187 776
Přidaná hodnota	340 772	292 943	284 031	296 532	282 871
Mzdové náklady	117 605	115 611	109 940	116 476	121 052
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	39 071	38 575	32 171	37 814	39 665
Sociální náklady	8 039	7 978	6 943	7 894	8 220
Daně a poplatky	1 522	4 722	2 407	3 469	4 497
Odписy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	27 749	25 169	21 655	23 778	24 763
Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu	487	63 571	2 182	5 792	1 909
Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu	195	20 409	1 203	3 451	710
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	24 734	4 658	-13 495	13 777	-2 233
Ostatní provozní výnosy	11 641	36 153	7 688	7 656	43 510
Ostatní provozní náklady	28 719	42 633	43 521	22 789	63 831
Provozní výsledek hospodaření	105 266	132 912	89 556	80 532	67 785
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	-	1 845	5 295	2 088	3 690
Prodané cenné papíry a podíly	-	1 845	5 295	2 579	4 785
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	-	-	-	-	-
Výnosové úroky	4 899	3 223	3 700	1 541	106
Nákladové úroky	77 444	90 523	71 907	67 643	45 594
Ostatní finanční výnosy	18 575	13 934	14 534	14 912	11 227
Ostatní finanční náklady	33 536	34 623	21 559	9 064	11 850
Hospodářský výsledek z finančních operací	-87 506	-107 989	-75 080	-60 745	-47 206
Daň splatná za běžnou činnost	11 620	17 367	8 811	6 955	5 941
Daň odložená za běžnou činnost	-7 773	-4 183	1 659	-1 634	-1 575
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	13 913	11 739	4 006	14 466	16 213
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	13 913	11 739	4 006	14 466	16 213
Hospodářský výsledek před zdaněním	17 760	24 923	14 476	19 787	20 579

7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích



Ozn.	Text (V TIS. Kč)	2007	2008	2009	2010	2011
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	44 239	65 179	82 929	147 713	198 143
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	17 760	24 923	14 476	19 781	20 579
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	124 736	67 807	75 236	101 316	66 819
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	27 750	25 169	21 655	23 778	24 763
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasív (+/-)	24 734	-1 840	-13 495	13 777	-2 233
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-293	-42 822	- 979	-2 341	-1 199
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-	-	- 152	-	-
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	72 545	87 300	68 207	66 102	45 488
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	142 496	92 730	89 712	121 103	87 398
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-11 604	-29 990	75 236	13 019	-150 087
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	-269 416	177 640	29 472	-103 773	-523 483
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	81 140	-337 158	383 647	118 545	558 206
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	176 672	129 528	- 337 883	-1 753	-184 810
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	130 892	62 740	164 948	134 122	-62 689
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-77 444	-90 523	- 71 907	-67 643	-45 594
A.4.	Přijaté úroky (+)	4 899	3 223	3 700	1 541	106
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé léta	-12 371	-13 023	-13 680	-10 599	-8 927
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	-	-	152	-	-
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	45 976	-37 583	83 213	57 421	-117 104
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-14 879	-7 898	- 18 567	-11 248	-6 259
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	488	63 231	2 182	5 792	1 909
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-14 391	55 333	-16 385	-5 456	-4 350
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-9 000	-	-	416	-145
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-1 645	-	- 2 044	-1951	-3 151
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostřed. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákł. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům (-)	-	-	-	-	-
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady společ. a akcion. (+)	-	-	-	-	-
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-1 645	-	- 2 044	-1 951	-3 151
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-10 645	-	- 2 044	-1 535	-3 296
F.	Čisté zvýšení / snížení stavu peněžních prostředků	20 940	17 750	64 784	50 430	-124 750
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	65 179	82 929	147 713	198 143	73 393

8. Zpráva dozorčí rady společnosti

Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2011

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

Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2011 provedl auditor společnosti, firma AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a schvaluje zjištění obsažená v auditorské zprávě k 31.12.2011.

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



Dozorčí rada společnosti

9. Zpráva auditora k výroční zprávě

/AP/ ev.č. 40 /2012



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

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 30. dubna 2012 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PHARMOS, a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2011, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2011, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2011 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2011 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PHARMOS, a.s., jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2011 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2011 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2011 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

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

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2011 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a.s. za rok končící 31.12.2011. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

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

Na základě našeho ověřování jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a.s. za rok končící 31.12.2011 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

V Ostravě dne 9. května 2012

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

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



10. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2011

Na přelomu roku 2011 a 2012 postupně převzala sesterská společnost Softpharm péči o oblast IT ve společnosti Pharmos i v ostatních společnostech distribuční skupiny.

Na konci roku 2011 proběhlo výběrové řízení na dodavatele softwarového řešení pro distribuční skupinu organizovanou kolem České lékárnické, a.s. Bylo vybráno řešení od společnosti MS Dynamix AX, které bude implementováno vybranou společností na přelomu roku 2012 a 2013.

Výrazné úsilí je věnováno rozvoji projektu „Moje lékárna“ v průběhu 1Q. roku 2012 došlo k rozšíření počtu spolupracujících lékáren na více než 33. Právě od rozvoje tohoto projektu můžeme očekávat stabilizaci tržeb v distribuční skupině České lékárnické, a.s..

Projekty investiční výstavby v lokalitách Hradec Králové a Pchery jsou ve fázi schváleného územního řízení. V průběhu měsíce červen očekáváme vydání stavebního povolení pro realizaci investičních záměrů.

Na počátku roku byla ustanovena sortimentní komise, která posuzuje sortimentní skladbu obchodovaného zboží. Posuzuje vstup nového zboží do produktového portfolia, vyřazení neobchodovaných položek a posuzuje ideální výši skladových zásob. Od práce sortimentní komise si společnost slibuje úspory ve finančních nákladech na držení skladových zásob, snížení objemu odpisu expirujícího zboží a neposlední řadě i zvýšení bonifikace při nákupu obchodovaných položek.

11. Předpokládaný vývoj společnosti

Vývoj trhu v roce 2012 bude ovlivněn především státními zásahy v oblasti cenové regulace léčiv a regulace úhrad. Očekáváme mírný růst celkového finančního trhu, se stagnací trhu veřejných lékáren. Přes toto očekávání však může finanční trh významně ovlivnit především naplnění legislativních opatření, které umožní Státnímu ústavu pro kontrolu léčiv provádět výběrová řízení na cenu léčiva, které pak bude plně hrazeno z prostředků zdravotních pojišťoven. Důsledné využití výběrových řízení u finančně nákladných ATC skupin nebo jednotlivých molekul by mohlo vést k výraznému poklesu finančního trhu o více než 15%. Proto i nadále bude věnována pozornost růstu tržeb do lékáren se zaměřením na stávající lékárny zapojené do projektu „Moje lékárna“, nemocnic a zdravotnických prodejen na celém území České republiky, zvýšená pozornost bude věnována regionům jižních a západních Čech a oblasti Vysočina, kde tržní podíl společnosti PHARMOS, a.s. je pod 20%.

V roce 2011 rovněž proběhlo významné výběrové řízení, které v následujících letech významně ovlivní objem realizovaných tržeb do veřejných lékáren. Je to řízení na smluvního distributora pro společnost Dr.Max. S rozvojem této sítě můžeme očekávat i růst tržeb ve veřejných lékárnách, protože toto sdružení nyní představuje téměř 20% tržní podíl ve veřejných lékárnách.

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

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

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

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

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

V Ostravě 27. dubna 2012



PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva



Ing. Radovan Mališ
člen představenstva

Účetní závěrka 2011

Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 500/2002

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2011
(v celých tisících Kč)

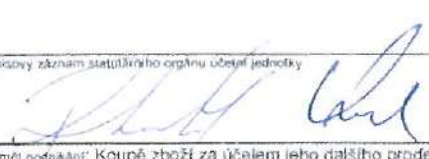
IČ
19010290

Obchodní firma účetní jednotky
PHARMOS, a.s.

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

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	5 039 188	-386 836	4 653 352	4 085 555
B.	Dlouhodobý majetek	518 416	-283 937	234 479	253 693
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	52 057	-48 247	3 810	5 104
3.	Software	25 515	-21 705	3 810	5 104
4.	Ocenitelná práva	26 542	-26 542		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	463 138	-235 588	227 550	245 470
B. II. 1.	Pozemky	14 848		14 848	14 847
2.	Stavby	205 676	-62 715	142 961	148 482
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	135 737	-102 337	33 400	39 032
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	813		813	588
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	261		261	200
9.	Ocenovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	105 803	-70 536	35 267	42 321
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	3 221	-102	3 119	3 119
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	221	-102	119	119
6.	Pořízený dlouhodobý finanční majetek	3 000		3 000	3 000
C.	Oběžná aktiva	4 479 714	-101 899	4 377 815	3 798 311
C. I.	Zásoby	1 303 505	-243	1 303 262	1 118 228
C. I. 1.	Materiál	295		295	135
5.	Zboží	1 303 210	-243	1 302 967	1 118 093
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	16 667		16 667	32 616
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	16 667		16 667	31 366
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				1 250
8.	Odložená daňová pohledávka				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	3 086 149	-101 656	2 984 493	2 449 324
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 562 693	-101 656	2 460 937	1 891 101
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	431 559		431 559	475 146
6.	Stát - daňové pohledávky	6 797		6 797	3 812
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 161		3 161	2 434
8.	Dohadné účty aktivní	76 412		76 412	68 462
9.	Jiné pohledávky	5 627		5 627	8 369
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	73 393		73 393	198 143
C. IV. 1.	Peníze	1 444		1 444	951
2.	Účty v bankách	71 949		71 949	192 407
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly				4 785
D.	Časové rozlišení	41 058		41 058	33 551
D. I. 1.	Naklady příštích období	121		121	349
3.	Příjmy příštích období	40 937		40 937	33 202

Označení	PASIVA	Slav v běžném účetním období	Slav v minulém účetním období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	4 663 352	4 085 555
A.	Vlastní kapitál	604 395	591 334
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	176 005	176 005
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	140 000	140 000
2.	Statutární a ostatní fondy	36 005	36 005
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	69 378	58 063
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	69 378	58 063
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	16 213	14 466
B.	Cizí zdroje	3 999 109	3 480 849
B. I.	Rezervy	189	1 920
4.	Ostatní rezervy	189	1 920
B. II.	Dlouhodobé závazky	11 142	12 862
9.	Jiné závazky	271	416
10.	Odložený daňový závazek	10 871	12 446
B. III.	Krátkodobé závazky	2 157 798	1 766 067
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	2 079 661	1 689 301
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	40 714	25 480
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	20	20
5.	Závazky k zaměstnancům	7 291	6 950
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 206	4 095
7.	Stát - daňové závazky a dotace	4 167	16 397
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	557	727
10.	Dohadné účty pasivní	20 843	20 747
11.	Jiné závazky	339	350
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 830 000	1 700 000
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 830 000	1 700 000
C.	Časové rozlišení	49 847	13 372
C. I. 1.	Výdaje příštích období	49 847	9 107
2.	Výnosy příštích období		4 265

Sestaveno dne: 19.04.2012	Schváleno dne: 19.04.2012	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		

Náčeková
30.4.2012



Minimální závazný výčet
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2011

(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 za prodej zboží	14 116 440	14 009 569
A	Náklady vynaložené na prodané zboží	13 726 052	13 622 525
+	Obchodní marže	390 388	387 044
II.	Výkony	98 972	109 113
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	98 972	109 113
B.	Výkonová spotřeba	206 489	199 625
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	18 713	19 961
B. 2.	Služby	187 776	179 664
+	Přidaná hodnota	282 871	296 532
C.	Osobní náklady	168 937	162 184
C. 1.	Mzdové náklady	121 052	116 476
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	39 665	37 814
C. 4.	Sociální náklady	8 220	7 894
D.	Daně a poplatky	4 497	3 469
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	24 763	23 778
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 909	5 792
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 909	5 792
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	710	3 451
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	710	3 451
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	-2 233	13 777
IV.	Ostatní provozní výnosy	43 510	7 656
H.	Ostatní provozní náklady	63 831	22 789
*	Provozní výsledek hospodaření	67 785	80 832
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	3 690	2 088
J.	Prodané cenné papíry a podíly	4 785	2 576
X.	Výnosové úroky	106	1 541
N.	Nákladové úroky	45 594	67 643
XI.	Ostatní finanční výnosy	11 227	14 912
O.	Ostatní finanční náklady	11 850	9 064
*	Finanční výsledek hospodaření	-47 206	-60 745
O.	Daň z příjmů za běžnou činnost	4 366	5 321
Q. 1.	- splatná	5 841	6 955
Q. 2.	- odložená	-1 575	-1 634
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	16 213	14 486
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	16 213	14 486
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	20 579	19 787

Sestaveno dne: 19.04.2012

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

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

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

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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



**Příloha k účetní závěrce
společnosti PHARMOS, a.s.
k 31. 12. 2011**

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

Obsah přílohy

Obecné údaje

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

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

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

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

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

1 -

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188

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

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Název: PHARMOS, a.s.

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

Právní forma: akciová společnost

IČ: 19010290

DIČ: CZ19010290

Předmět činnosti společnosti:

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

Datum vzniku společnosti:

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

Datum zahájení činnosti účetní jednotky: 30.04.1991

ROZVAHOVÝ DEN 31.12.2011

OKAMŽIK SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 19.04.2012

INFORMACE K USKUTEČNĚNÍ ČI V REALNÉ DOBĚ UVAŽOVANÉ PŘEMĚNĚ OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

O přeměně obchodní společnosti není v účetní jednotce uvažováno.

INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE JIŽ ZREALIZOVANÉ ZMĚNY VE VĚCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ

V účetní jednotce není uvažováno o přechodu na hospodářský rok.

Zapsaný základní kapitál:

V celkovém objemu 342.800.000,- Kč (100% splaceno)
Zapsáno dne 10.9.2004 na základě rozhodnutí valné hromady z března 2004

Akcie:

- 275 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000.000,- Kč
- 5710 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 5.000,- Kč
- 13 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 50.000,- Kč
- 386 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100.000,- Kč

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

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

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Stav k 31.12.2010		Stav k 31.12.2011	
		tj. %	podíl	tj. %	podíl
PHOENIX International Beteiligungs GmbH	Mannheim, SRN	28,00	96.000	28,00	96.000

2

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188.

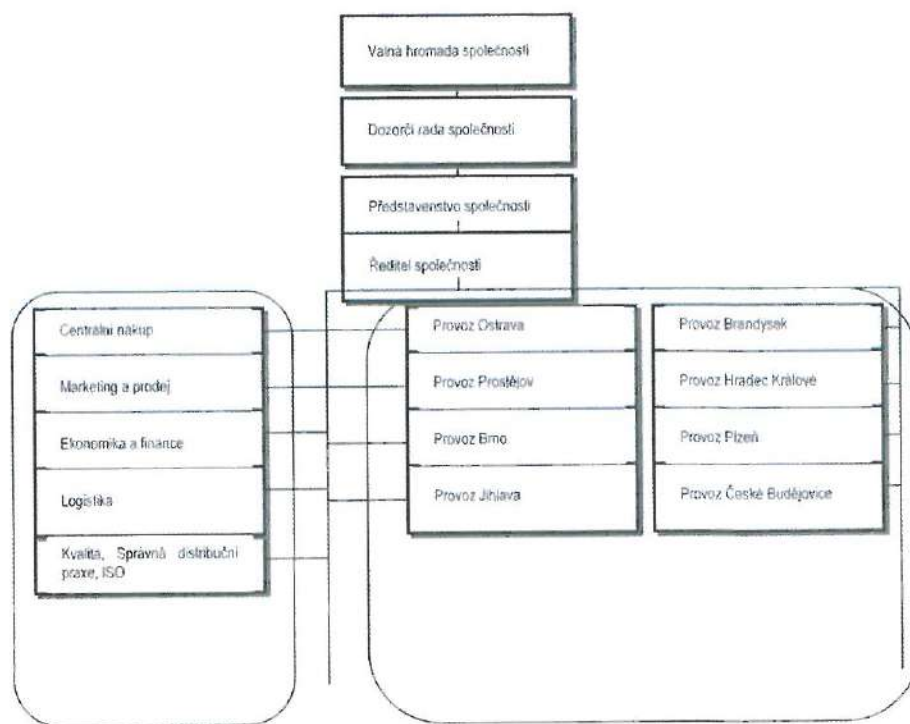
AUDIT PROFESIONAL, spol. s r. o.
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

Česká lékárnická, a.s.	Těšínská 1349/296, 71600 Ostrava-Radvanice, ČR	71,67	245.685	71,67	245.685
------------------------	---	-------	---------	-------	---------

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

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

Obr. 2. Organizační struktura PHARMOS, a.s.



Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul	Poznámka
Předseda představenstva	Korta	Jiří	PharmDr.	
Člen představenstva	Šacha	Ivan	PharmDr.	
Člen představenstva	Mališ	Radovan	Ing.	Vznik členství 1.12.2011, zápis ve SL OR 13.12.2011
Předseda dozorčí rady	Grünwald	Marko Thorsten Albert		
Člen dozorčí rady	Nolevačka	Petr	PharmDr.	
Člen dozorčí rady	Mravcová	Ilona	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Lesáková	Lea	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Fiala	Radim	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Nöl	Christoph		

Zápisy provedené ve shůře listin obchodního rejstříku

Byla vymazána p. Alena Maryničáková – člen představenstva – datum zániku členství 1.12.2011, výmaz ze SL OR 13.12.2011.
Byla vymazán Mgr. Jaroslav Němeček – člen představenstva – datum zániku členství 9.6.2011, výmaz ze SL OR 9.8.2011.

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20% - není žádná

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Položka	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	2010	2011	2010	2011
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	604	617	60	65
Mzdové náklady	116.476	121.052	22.438	25.251
Náklady na sociální zabezpečení	37.814	39.665	7.434	8.333
Sociální náklady	7.894	8.220	82	78
Osobní náklady celkem	162.184	168.937	29.954	33.662

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů	2010	2011
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	450	580
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	130	130
Celkem	580	710

4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

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

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a na základě vyhlášky Ministerstva financí ČR 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a používaných českých účetních standardů.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdej zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

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

1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku

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

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

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitěho vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také opravnou položku k nabytému majetku v souhrnné výši 105.803 tis.Kč, přičemž tato opravná položka představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitěho vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaném 2. nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitěho vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činí k datu účetní závěrky 35.268 tis.Kč.

1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

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

1.4. Ocenění příchovek a přírůstků zvířat

Uvedené kategorie majetku společnost neeviduje.

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

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

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném období nedošlo k významným změnám.

4. Opravné položky k majetku

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací o určení výše OP
Opravná položka k finančním investicím	% z hodnoty finanční investice (vkladu)	Evidence cenných papírů a vkladů
Opravná položka k zásobám	Expirující zásoby do 3 měsíců 100% z hodnoty skladových zásob. Expirující zásoby do 6 měsíců 50% z hodnoty skladových zásob.	Skladová evidence
Opravná položka k	Zákonné opravné položky jsou tvořeny v souladu s ustanovením Zákona o	Saldokonto pohledávek,

5 -

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
Zapsaná v obchodním rejstříku vložkou 188 Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188

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

pohledávkám rezervách, účetní opravné položky do 100% hodnoty jsou tvořeny u pohledávek po splatnosti déle než 180 dnů. dokladová inventarizace a evidence soudních sporů

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011
DIM a DNIM	-	-	-	-	-	-	-	-
Zásobám	299	467	168	-	-	224	467	243
DIM	102	102	-	-	-	-	102	102
Pohledávkám	90 096	101 914	15 358	12 854	3 349	13 112	101 914	101 656

5. Odpisování

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

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

Při odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nedošlo v roce 2011 ke změnám proti předchozím rokům. Odpisový plán je sestaven samostatně pro každý jednotlivý majetek. Účetní odpisy jsou stanoveny rovnoměrně % po celou dobu životnosti dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Daňové odpisy jsou u dlouhodobého hmotného majetku stanovovány dle příslušných ustanovení zákona o dani z příjmu, a to jako lineární (tj. rovnoměrně) a zrychlené.

Systém odpisování drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

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

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

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

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

6. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

- aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den). K rozvahovému dni byly pohledávky, peněžní prostředky a závazky přepočítány kursem ČNB platným k 31.12.2011.

7. Způsob stanovení odložené daně

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

Položka	období	
	2010	2011
UZC>DZC	-22.358	-24.242
Neuhrazený úrok z prodlení - pohledávka	-2.855	-2.604
ZC k OP k nabytému majetku	-42.321	-35.268
Celkem zdanitelné	-67.534	-62.114
Odložený DZ (2011-19%)	-12.832	-11.802
UZC<DZC	-	-
OP k CP	-	-

6 -

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188.

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

OP k zásobám	467	243
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	1.011	4.101
Účetní rezervy	151	456
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	174	54
Neuhrazené penále	228	46
Neuplatněná daňová ztráta	-	-
Celkem odúčatelné	2.031	4.900
Odložená DP (2011-19%)	386	931
Odložená daň celkem (+pohly/-záv)	-12.446	-10.871

8. Cash flow

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

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

V roce 2011 nevykazovala účetní jednotka odchylky od metod dle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

10. Informace o změnách účetních metod mezi obdobími

Mezi jednotlivými účetními obdobími nedošlo ke změně účetních metod.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Za minulá účetní období nevidujeme žádné doměrky daně z příjmu.

1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost v současné době neviduje žádný dlouhodobý bankovní úvěr.

1.3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

V březnu 2010 rozhodlo Ministerstvo práce a sociálních věcí o poskytnutí dotace na realizaci projektu „Komplexní rozvojový program pro klíčové zaměstnance společnosti PHARMOS, a.s.“ ve výši 7.729 tis.Kč. Datum ukončení realizace projektu je stanoveno nejpozději do 14.3.2012. V roce 2010 vyčerpala společnost část dotace ve výši 1.768 tis.Kč, v roce 2011 vyčerpala část dotace ve výši 4.077 tis. Kč. V roce 2012 předpokládáme čerpání ve výši 1.884 tis.Kč.

1.4. Krátkodobý finanční majetek

K datu účetní závěrky byly akcie společnosti Česká lékárnická, a.s. převedené na Projekt Moje lékárna a prodané.

Společnost uzavřela s UniCreditBank Czech Republic, a.s., z důvodů rozložení rizika vývoje bankovních úrokových sazeb, smlouvu o DOUBLE RATE CORRIDOR SWAP, který je kombinací úrokového swapu a digitální úrokové opce. Datum ukončení smlouvy bylo 1.8.2011.

2. Významné události po datu účetní závěrky

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

3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném dlouhodobém majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (DHM)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávy		Zůstatková cena		Přirůstky (pořizovací cena)	Úbytky (zůstatková cena, odpisy)
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2011	2011
Pozemky	14.847	14.847	-	-	14.847	14.847	30	30
Budovy, haly, stavby	205.059	205.676	56.577	62.715	148.482	142.961	1.471	7.022
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	133.215	135.737	94.183	102.337	39.032	33.400	3.498	9.129
- Stroje, přístroje, zařízení	85.073	86.050	51.221	57.359	33.852	28.691	1.119	6.278
- Dopravní prostředky	5.731	5.948	2.292	2.459	3.439	3.489	778	729
- Inventář	6.971	6.971	6.177	6.333	794	638	0	156
- Jiný DHM (včetně DHM)	35.440	36.768	34.493	36.186	947	582	1.601	1.966
Nedokončený DHM	588	813	-	-	588	813	5.250	5.025
Opravná položka k nabytému majetku	105.803	105.803	63.482	70.535	42.321	35.268	-	-

Stav poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2011 činí 261 tis. Kč.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávy		Zůstatková cena		Přirůstky (pořizovací cena)	Úbytky (zůstatková cena, odpisy)
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2011	2011
Software	23.210	23.963	18.106	20.153	5.104	3.810	753	2.047
Ocenitelná práva	26.542	26.542	26.542	26.542	-	-	-	-
Jiný DNM (včetně DNM)	1.319	1.552	1.319	1.552	-	-	238	238
Nedokončený DNM	-	-	-	-	-	-	-	-

Stav poskytnutých záloh na dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2011 činí 0 Kč.

3.3. Dlouhodobý majetek – ostatní informace

31.12.2011 byl prodán pozemek a budova zapsaná na LV č. 7507 v katastrálním území Žatec v částce 1 790 000,- Kč.

3.4. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

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

Přehled finančních leasingů		Hodnota celkem	První splátka (záloha)	Běžné splátky celkem	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky do 1 roku	Splátky splatné po 1 roce
Běžné účetní období – 2010	Osobní vozidla, užitková vozidla, vybavení skladu	3.218	603	2.615	1.588	1.027	0
Běžné účetní období – 2011	Osobní vozidla, užitková vozidla, vybavení skladu	3.218	603	2.615	1.027	0	0

3.5. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu

Operativní pronájem není používán.

3.6. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:
zboží v konsignačních skladech: 298.358 tis. Kč
zboží přijaté do komisního prodeje: 15.100 tis. Kč

3.7. Rozpis dlouhodobého hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Minulé období – 2010					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Skladový areál Ostrava-Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč	Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě.	021000-Budovy, haly, stavby 031000-Pozemky	Po dobu trvání úvěrového vztahu dle smlouvy o úvěru a zajištění	Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi.
Skladový areál Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč				
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	19 mil. Kč				
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	63 mil. Kč				
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemky)	54 mil. Kč				
Běžné období – 2011					
Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Skladový areál Ostrava-Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč	Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě.	021000-Budovy, haly, stavby 031000-Pozemky	Po dobu trvání úvěrového vztahu dle smlouvy o úvěru a zajištění	Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi.
Skladový areál Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč				
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	19 mil. Kč				
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	63 mil. Kč				
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemky)	54 mil. Kč				
Bank záruka ČSOB pro Medicom	10 mil. Kč				

3.8. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Majetek	Účetní hodnota	Tržní hodnota
Ukončené leasingové smlouvy (do 31.12.2010 vč. Předchozích let)	24	1.619
Ukončené leasingové smlouvy (do 31.12.2011 vč. Předchozích let)	518	2.034

V r.2011 byly ukončeny 3 leas.smlouvy, pořizovací cena dvou leas.smluv odpovídá tržní ceně.

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

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

Minulé období – 2010						
Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk/Ztráta Běžného roku
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102	17,7 %	102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119		-	-	568
Běžné období – 2011						
Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk/Ztráta Běžného roku
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102	17,7 %	102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119		-	-	464

4. Vlastní kapitál

4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011
Základní kapitál	342.800	342.800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140.000	140.000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	36.005	36.005
Nerozdělený zisk minulých let	58.063	69.378
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-

9

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, vložka 188

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

27

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

Hospodářský výsledek běžného úč. období	14 466	16 213
Vlastní kapitál celkem	591.334	604.396

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2010 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividendy)	2.571
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	580
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	11.315
Příděl na zvýšení základního kapitálu	-
HV 2010 celkem	14.466

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

4.2. Základní kapitál

		Minulé období – 2010		
Druh akcí	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Úhřta splatnosti
Akcie na jméno	275	1.000.000 Kč	-	-
Akcie na jméno	13	50.000 Kč	-	-
Akcie na majitele	5710	5.000 Kč	-	-
Akcie na jméno	386	100.000 Kč	-	-
		Běžné období – 2011		
Druh akcí	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Úhřta splatnosti
Akcie na jméno	275	1.000.000 Kč	-	-
Akcie na jméno	13	50.000 Kč	-	-
Akcie na majitele	5710	5.000 Kč	-	-
Akcie na jméno	386	100.000 Kč	-	-

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Stav k 31.12.2010		Stav k 31.12.2011	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	229.251	-	202.233	-
31 – 60	55.273	-	73.871	-
61 – 90	27.679	-	26.812	-
91 – 180	18.263	-	38.436	-
181 a více	83.424	-	85.469	-

K pohledávkám po splatnosti byly vytvořeny opravné položky ve výši 101.656 tis. Kč. Pohledávky v insolvenčním řízení jsou řádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Stav k 31.12.2010		Stav k 31.12.2011	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	-10.750	-	1.006	-
31 – 60	-2.439	-	-9.800	-
61 – 90	208	-	1.605	-
91 – 180	513	-	-276	-
181 a více	-1.273	-	-1.281	-

Vykazované mínusové částky jsou způsobeny přijatými dobropisy, které byly v lednu 2012 započteny.

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

Dlužník	Pohledávky k podnikům v konsolidačním celku		Stav k 31.12.2011	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
Přefšská lékárnická s.r.o. (IČ: 25738213)	78.382	41.739	68.229	41.750
Česká lékárnická, a.s. (IČ: 63080877)	-	-	-	-
Průšská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	139.688	27.743	123.276	24.522
Žilavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	61.009	19.141	30.777	-

10 -

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290.
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188

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

28

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

Lekis s.r.o. (IČ: 25356089)	125	-	128	-
PHARMACY-distribuce léků s.r.o.(IČ: 65139577)	171.622	62.282	134.382	36.007
THERAPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	7	-	14	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	8.026	-	30.673	15.906
Lektrans s.r.o. (IČ:27779271)	69	-	4	-
Pharmos, a.s. Sk. (IČ:35974559)	3.144	-	1.586	895
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	1.171	1.171	1.287	-
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	3	-	3	-

K 31.12.2011 evidujeme níže uvedené poskytnuté půjčky:
SoftPharm s.r.o. 500 tis.Kč
PHARMOS, a.s. Sk. 40.700 tis.Kč

Tyto půjčky jsou ve splatnosti.

Věřitel	Závazky k podnikům v konsolidačním celku		Stav k 31.12.2011	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
Píseňská lékárnická s.r.o. (IČ:25238213)	1.438	-	1.243	-
Česká lékárnická a.s. (IČ: 63080877)	1.502	962	901	394
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	1.455	-	6.011	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	5.684	-	1.814	-
Lekis s.r.o. (IČ: 25356089)	274	-	235	-
PHARMACY-distribuce léků s.r.o.(IČ: 65139577)	650	-	18.351	-
THERAPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	5	-	6	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	4.075	605	508	139
Lektrans s.r.o. (IČ:27779271)	5.266	-	4.458	-
Pharmos, a.s. Sk. (IČ: 35974559)	920	-	976	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	208	-	1.948	1.937
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	2.775	-	3.261	-

K 31.12.2011 evidujeme níže uvedené přijaté půjčky:
THERAPON 98, a.s. 1.000 tis.Kč

Tato půjčka je ve splatnosti.

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

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

5.5. Pohledávky a závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

(záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru, akreditivu nebo směnečného práva, pokud není tvořena účetní rezervou)

Poskytnuté záruky	Subjekt
Bankovní záruka (aval)	Lektrans s.r.o.
Bankovní záruka (aval)	Lektrans Bohemia s.r.o.

Přijaté zástavy	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - PharmDr. Petrálková	1446	Mariánské Hory
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Mgr. Tamara Tichá	4803	Kuřim
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - RNDr. Lukešová Jiřina	1846	Uherský Ostroh
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Zítka Miroslav Mgr.	1142	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Zítková Greta PharmDr.	3961	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Grémium majitelů lékáren	14972	Strašnice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - MUDr. Runczik + Dagmar Stinga	2423	Smržovka
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Lékárna u Sv. Vojtěcha s.r.o.	1021	Opava - město
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - PhMr. Marta Třecková	1480	Boskovice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Mgr. Jana Vacková	750	Město Albrechtice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Mgr. Jarmila Chudá	5507	Hlubočepy
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Mgr. Jana Vacková	967	Ostrava - Přivoz
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Rayan spol. s r.o.	6713	Teplice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Lékárna 203-02, s.r.o.	922	Pchery
Přijaté zástava k cenným papírům - Lékárna u Rubínu, a.s.		

5.6. Rozložení významných skupin ostatních pohledávek

Významnou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročné půjčky odběratelům.

11

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě

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

29

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

Z celkového poskytnutého objemu v roce 2011 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 (směrníky, zástavní právo k nemovitostem, smlouva o postoupení pohledávek apod.).

	2010				2011			
	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok
Celkem	143.081	52.178	49.068	41.835	107.357	58.575	33.120	16.662
Z toho Finanční půjčky	35.668	28.216	5.826	1.626	33.544	28.635	2.600	3.309
Splátkové úročné kalendáře	107.413	23.962	43.242	40.209	73.813	29.940	30.520	13.353

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 58.575 tis.Kč.

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 9.522 tis. Kč, z nichž podstatná část 7.200 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti.

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

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

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Neevidujeme.

5.7. Pohledávky a závazky v cizí měně

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
Výše pohledávek v měně k 31.12.2010	185.043	25,06	4.637.178	47.260	18,751	886.172
Výše pohledávek v měně k 31.12.2011	155.800	25,80	4.019.640	52.460	19,94	1.046.052

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			DKK		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
Výše závazků v měně k 31.12.2010	7.065.016	25,06	177.049.301	-	-	-
Výše závazků v měně k 31.12.2011	2.157.361	25,80	55.659.914	-	-	-

5.8. Vztahy vůči státním institucím

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

SPLATNÉ ZÁVAZKY 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

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

Dne 13.3.2007 byl společností PHARMOS, a.s. doručen platební rozkaz od společnosti Braddock Finance & Capital Ltd., Stoper House, Weber Street 15, Londýn SE1 0RE, zastoupené Mgr. Markem Vojáčkem, advokátem, se sídlem Týn 1049/3, 110 00 Praha 1 ve výši 100.000.000,- Kč včetně úroku z prodlení ve výši 5,5 % do zaplacení. Proti tomuto platebnímu rozkazu společnost PHARMOS, a.s. podala dne 13.3.2007 odpor. V roce 2009 byla žaloba okresním soudem zamítnuta v plném rozsahu. Braddock Finance podal odvolání ke Krajskému soudu v Ostravě. Od data doručení odvolání (20.10.2009) do data sestavení účetní závěrky nebyl učiněn žádný další úkon. Právní spor nebyl dosud ukončen.

6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období – 2010			Běžné období – 2011		
	tvorba	čerpaní	zůstatek	tvorba	čerpaní	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy						
Nedaňové rezervy						
- Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění - nevypl. odměny	151	129	151	116	151	116
- Rezervy ostatní	1.769	-	1.769	54	1.769	54

Ostatní rezervy jsou tvořeny rezervou na daň z převodu nemovitostí Žatec ve výši 54 tis. Kč.

7. Výnosy z běžné činnosti

	Minulé období – 2010			Běžné období – 2011		
	celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	14.118.682	14.036.858	81.824	14.215.412	14.152.484	62.928
V tom Tržby za prodej zboží	14.009.569	13.951.925	57.644	14.116.440	14.074.084	42.356
Tržby z prodeje služeb	109.113	84.933	24.180	98.972	78.400	20.572
Smluvní úroky	12.673	12.673	-	17.604	17.151	453
Kurzové rozdíly	11.341	10.670	671	12.475	11.355	1.120
Ostatní výnosy	7.975	5.523	2.452	30.363	30.363	-
Celkem	14.150.671	14.065.724	84.947	14.275.854	14.211.353	64.501

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

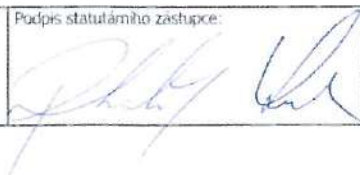
V průběhu roku 2011 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

9. Změny vykazování hodnot ve výkazech z titulu legislativních změn

Žádné změny nebyly ve způsobu vykazování provedeny.

10. Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti

rok	povinný audit	jiné ověřovací služby	daňové poradenství	jiné neauditorské služby
2010	725	-	-	-
2011	725	-	-	-

Sestaveno dne: 19.04.2012	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 19.04.2012		

13

PHARMOS, a.s., Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČ: 19010290, DIČ: C219010290,
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188

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

31

PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava-Radvanice, IČO: 19010290
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 188
tel: +420-597575211, Fax: +420-597575261, e-mail: info@pharmos.cz

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

Základní výčet informací uvedený ve vyhlášce MFCR 500/2002 Sb. IČ: 190 102 90 Výkaz změn vlastního kapitálu k 31.12.2011 (v celých tis. Kč) Obchodní firma PHARMOS, a. s. Sídlo Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice 716 00								
	základní kapitál	Ostatní kapit. fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VHMO	VHBO	VK celkem
01	02	03	04	05		06	07	08
Počáteční stav 1.1. 2010	342 800	0	0	140 000	36 005	56 009	4 006	578 820
Upsání navyšení základního kapitálu								0
Emise až po navyšení základního kapitálu								0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku								0
Přiděl do rezervního fondu z VH								0
Přiděl na výplatu dividend							-1 371	-1 371
Přiděl na výplatu tantiém							-580	-580
Přiděl do nerozděleného zisku min. let						2 054	-2 054	0
Výsledek hospodářství běžného období							14 466	14 466
Rozdíl ze započtení							-1	-1
Konečný stav 31.12. 2010	342 800	0	0	140 000	36 005	58 063	14 466	591 334
Počáteční stav 1.1. 2011	342 800	0	0	140 000	36 005	58 063	14 466	591 334
Upsání navyšení základního kapitálu								0
Emise až po navyšení základního kapitálu								0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku								0
Přiděl do rezervního fondu z VH								0
Přiděl na výplatu dividend							-2 571	-2 571
Přiděl na výplatu tantiém							-580	-580
Přiděl do nerozděleného zisku min. let						11 315	-11 315	0
Výsledek hospodářství běžného období							16 213	16 213
Rozdíl ze započtení								0
Konečný stav 31.12. 2011	342 800	0	0	140 000	36 005	69 378	16 213	604 396

Právní forma účetní jednotky - akciová společnost	Sestaveno dne: 19.04.2012	Schváleno dne: 19.04.2012
Předmět podnikání knopé zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	Podpisový záznam statutárního orgánu 	
Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 188		

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

Ustanovení platnosti výčet informací uvedených
ak. výpisem M. 03/2011 Sb.

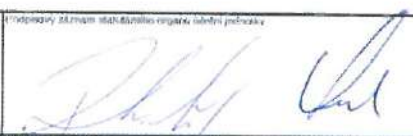
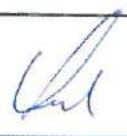
Přehled o peněžních tocích
(části: flow) (nepřířadná metoda)

ke dni: **31.12.2011**
(v celých tisících Kč)

ROK: **2011** Měsíc: **1** 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

Obchodní firma: **PHARMOS, a.s.**
Sídlo: **Těšínská 1349/296**
Ostrava-Radvanice
716 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			1 běžném	2 minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	198 143	147 713
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03		
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	20 579	19 787
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování	05	66 319	101 316
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	24 263	23 778
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-2 233	13 777
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08	-1 199	-2 341
A. 1. 5.	Vypočítané nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vypočítané výnosové úroky (-)	09	45 458	66 102
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a	11	87 398	121 103
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	-150 067	13 919
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných	13	-523 483	-103 773
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a	14	556 206	118 545
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	-184 810	-1 753
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nepatřícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	-62 689	134 122
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-45 594	-67 643
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	106	1 541
A. V.	Zaplacené daň z příjmů za běžnou činnost a za dopřeky daně za minulé období (-)	20	-8 927	-10 599
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazení splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21		
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	-117 104	57 421
Peněžní toky investiční činnosti		24		
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-6 269	-11 246
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	1 909	5 792
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-4 360	-5 456
Peněžní toky z finančních činností		29		
C. I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních	30	-145	416
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	-3 151	-1 951
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního	32		
C. II. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C. II. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34		
C. II. 4.	Uhrada ztráty společnosti (+)	35		
C. II. 5.	Přímé platby na vnější fondy (-)	36		
C. II. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené tržkové daně vztahující se k těmto	37	-3 151	-1 951
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	-3 296	-1 535
F.	Čistý zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	-124 750	56 430
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	73 393	198 143

Seznamem dne: 10.04.2012 Schvázeno dne: 10.04.2012 Vydávající:  

Podpis ředitele společnosti:  

akciová společnost koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188

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

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

Společnost **PHARMOS, a.s.**, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 71600, IČ: 19010290, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 188, vedeném u Krajského soudu v Ostravě (dále jen „**zpracovatel**“), Společnost v souladu s ustanovením § 66a) zák.č. 513/1991 Sb. - obchodního zákoníku v platném znění, je součástí podnikatelského seskupení (koncernu), ve kterém existují následující vztahy mezi zpracovatelem a ovládajícími osobami a dále mezi zpracovatelem a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „**propojené osoby**“).

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 66a odstavce 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, (dále jen O.Z.) v platném znění, za účetní období 1.1.2011 – 31.12.2011 (dále jen „**účetní období**“).

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

A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

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

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

Phoenix International Beteiligungs GmbH se sídlem Mannheim, SRN

Vztah ke společnosti : osoba ovládající osobu

B. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

a) *Společnosti ovládané zpracovatelem*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SoftPharm s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, IČO: 28656385

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

Neexistuje taková osoba.

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

Neexistuje taková osoba.

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

1. Smlouvy

1.1. Prodeje

1.1.1. Dlouhodobý majetek

Na úseku prodeje nebyly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2011 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení žádné obchodní vztahy typu prodeje dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu a výrobků.

Zpracovatel neposkytuje pronájem formou leasingu.

1.1.2. Zboží

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

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

1.1.3. Služby

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

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

nebytových prostor	s.r.o.	Ostrava – Radvanice		
Smlouva o poskytování služeb	o Sanovia, a.s.	Účetní služby	-	-
Smlouva o poskytování služeb	o Česká lékárnická, a.s.	Účetní služby	-	-
Smlouva o poskytování služeb	o GALMED a.s.	Účetní služby	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o.	Nebytové prostory v Prostějově	-	-
Smlouva o pronájmu motorového vozidla	PHARMOS, a.s. SR	Pronájem motorového vozidla	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouva	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Refakturace dopravy, mark. akcí, datové spojení, náklady spol. Edukafarm	-	-
Smlouva o pronájmu motorového vozidla	GALMED a.s.	Pronájem motorového vozidla	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Těšínská 1346/296 Ostrava – Radvanice	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory v Brně	-	-
Smlouva o nájmu software, dle faktur	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem účetního IS Helios	-	-
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem účetního IS Helios	-	-
Smlouva o přepravě zboží	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Odměna za realizovanou přepravu zboží	-	-
Smlouva o zajištění distribuce	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Odměna za distribuční služby	-	-
Smlouva o přepravě zboží	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Odměna za realizovanou přepravu zboží	-	-
Smlouva o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Odměna za distribuční služby	-	-
Smlouva o poskytování služeb	o Jihlavská lékárnická s.r.o.	Účetní služby	-	-
Smlouva o poskytování služeb	o Plzeňská lékárnická s.r.o.	Účetní služby	-	-
Smlouva o poskytování služeb	o Plzeňská lékárnická s.r.o.	Provádění platebního dohledu	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytové prostory v Ostravě	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory v Ostravě	-	-
Nájemní smlouva	Sanovia, a.s.	Nájem reklamní plochy na fasádě	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Sanovia, a.s.	Nebytové prostory v Ostravě	-	-
Smlouva o postoupení pohledávky	LEKTRANS s.r.o.	Postoupení pohledávky Steri—way s.r.o.	-	-
Smlouva o poskytování služeb	o SoftPharm s.r.o.	Účetní služby	-	-
Smlouva o poskytování služeb	o Pražská lékárnická s.r.o.	Účetní služby	-	-

1.1.4. Ostatní smluvní vztahy

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

Název	Smluvní strana	Zůstatek k 31.12.2011	Popis plnění	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Smlouva o půjčce	Lekis s.r.o.	0	Půjčka	-	-
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SR	40 700	Půjčka	-	-
Smlouva o půjčce	Jihlavská lékárnická s.r.o.	0		-	-
Smlouva o půjčce	SoftPharm s.r.o.	500	Půjčka	-	-

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

1.2. Nákupy

Na úseku nákupu byly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2011 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení následující obchodní vztahy typu nákupu dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu.

1.2.1. Služby (s výjimkou leasingu)

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

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Dílčí dodávky, dle faktur	Česká lékárnická, a.s.	Zprostředkovatelská činnost	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouva	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Refakturace části nájmu za využívání nebytových prostor	-	-
Smlouva o poskytnutí odb. poradenství	GALMED a.s.	Služby poradenství při realizaci výběrového řízení na dodávky léčiv	-	-
Rámcová smlouva o balení	GALMED a.s.	Služby úpravy sekundárního obalu léčivého přípravku	-	-
Dohoda o refakturaci GML	Česká lékárnická, a.s.	Refakturace nákladů spojených s GML	-	-
Smlouva o zajištění přepravy distribuovaného zboží	LEKTRANS s.r.o.	Zajištění přepravy zboží	-	-
Smlouva o pronájmu ploch na užitkových vozidlech	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem ploch k umístění loga	-	-
Smlouva o spolupráci na projektu „Moje lékárna“	Sanovia, a.s.	Marketingová služba	-	-
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T6 9603	-	-
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 0795	-	-
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 1079	-	-
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 0796	-	-
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 0798	-	-
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 1078	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory v Plzni	-	-
Smlouva o poskytování	Lektrans Bohemia	Zajištění přepravy	-	-

<i>přepravních služeb</i>	<i>s.r.o.</i>			
<i>Servisní smlouva</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba SW Algis</i>	-	-
<i>Smlouva o údržbě a servisu automobilů</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Údržba a servis vozidel</i>	-	-
<i>Smlouva o údržbě a servisu automobilů</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Údržba a servis vozidel</i>	-	-
<i>Smlouva o nájmu vozidla</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Pronájem vozidla 5T4 9002</i>	-	-
<i>Smlouva o servisu</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Servis SW+ HW</i>	-	-
<i>Přebalení léků, parafarmak</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Přebalení dodávek</i>	-	-
<i>Smlouva o zprostředkování prodeje</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Zprostředkování prodeje léků, parafarmak a zdravotního materiálu</i>	-	-

1.2.2. Nákupy materiálů

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

1.2.3 Nákupy zboží

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

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

1.2.4. Nákupy dlouhodobého majetku

V účetním období nedošlo k transakcím, na základě kterých by zpracovatel nakoupil od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení dlouhodobý majetek.

1.2.5. Ostatní smluvní vztahy

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

Název	Smluvní strana	Zůstatek k 31.12.2011	Popis plnění	Případná újma	Výhody / Nevýhody
<i>Smlouva o úročené úložce</i>	<i>THERAPON 98, a.s.</i>	<i>1 000</i>	<i>Úložka</i>	-	-
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>0</i>	<i>Půjčka</i>	-	-

Jiné právní úkony

Neexistují.

Ostatní opatření

Neexistují.

Prohlášení

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

V Ostravě dne: 30.3.2012



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



.....
Ing. Radovan Mališ, člen představenstva

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

