



## Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



---

## Osnova

- 1. HISTORICKÉ ÚDAJE**
  - 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA**
  - 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠT**
  - 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDCÍCH**
- 2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI**
  - 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI**
  - 2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI**
- 3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI**
- 4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ**
  - 4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA**
  - 4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ**
- 5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY**
- 6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**
- 7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH**
- 8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2015**
- 9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**  
**Soudní spory**
- 10. AKTIVITY V OBLASTI VÝzkumu, VÝvoje a v OBLASTI ochrany životního prostředí**
- 11. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**
- 12. ZPRÁVA O VZTAZích MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2015**
- 13. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2015**
- 14. ZPRÁVA AUDITORA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ**

## **1. HISTORICKÉ ÚDAJE**

### **1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA**

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

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

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

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

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

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

## 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠT

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

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

Sídlo společnosti PHARMOS, a.s. se nachází v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. V roce 2009 byl ukončen provoz skladů v Lukášově a Ústí nad Labem. V roce 2013 byl ukončen provoz skladů v Českých Budějovicích a Jihlavě. Spádové oblasti ukončených provozů převzaly ostatní skladы. Stejně jako v roce 2014, tak i v roce 2015 byla prováděna vlastní distribuce zboží do lékáren a nemocnic ze skladů v Ostravě, Prostějově, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Plzni, Táboře a prodeje z konsignačního a komisního skladu ve Pcherách.



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

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

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

Obchodní korporace se podřídila zákonnému postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

### **1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDCÍCH**

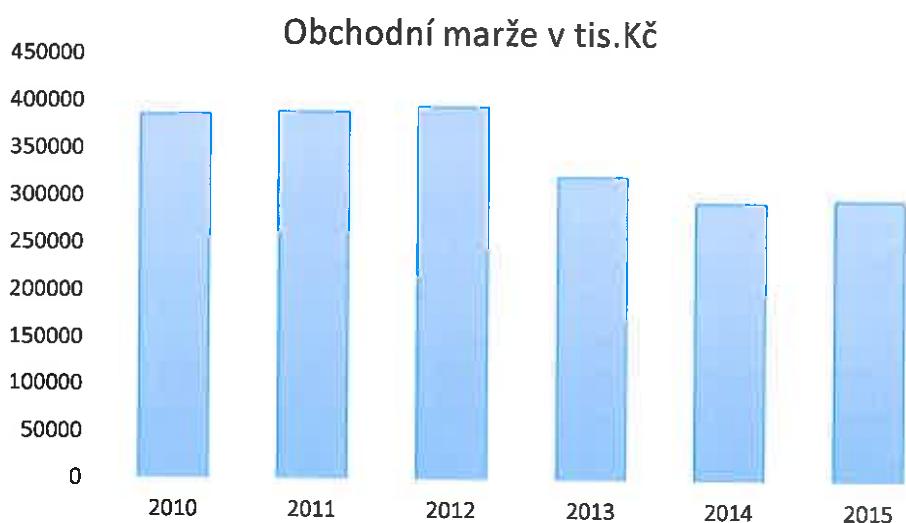
Rok 2011 - přinesl mírný růst tržeb a to zejména díky rozvoji aktivit virtuálního sdružení „Moje lékárna“, organizovaného sesterskou společností Sanovia, a.s., a dále díky obchodní spolupráci s řetězcem Dr.Max. Díky tomu se podařilo navýšit tržní podíl na historicky nejvyšší úroveň cca 26% a zvýšit obchodní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

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

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

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

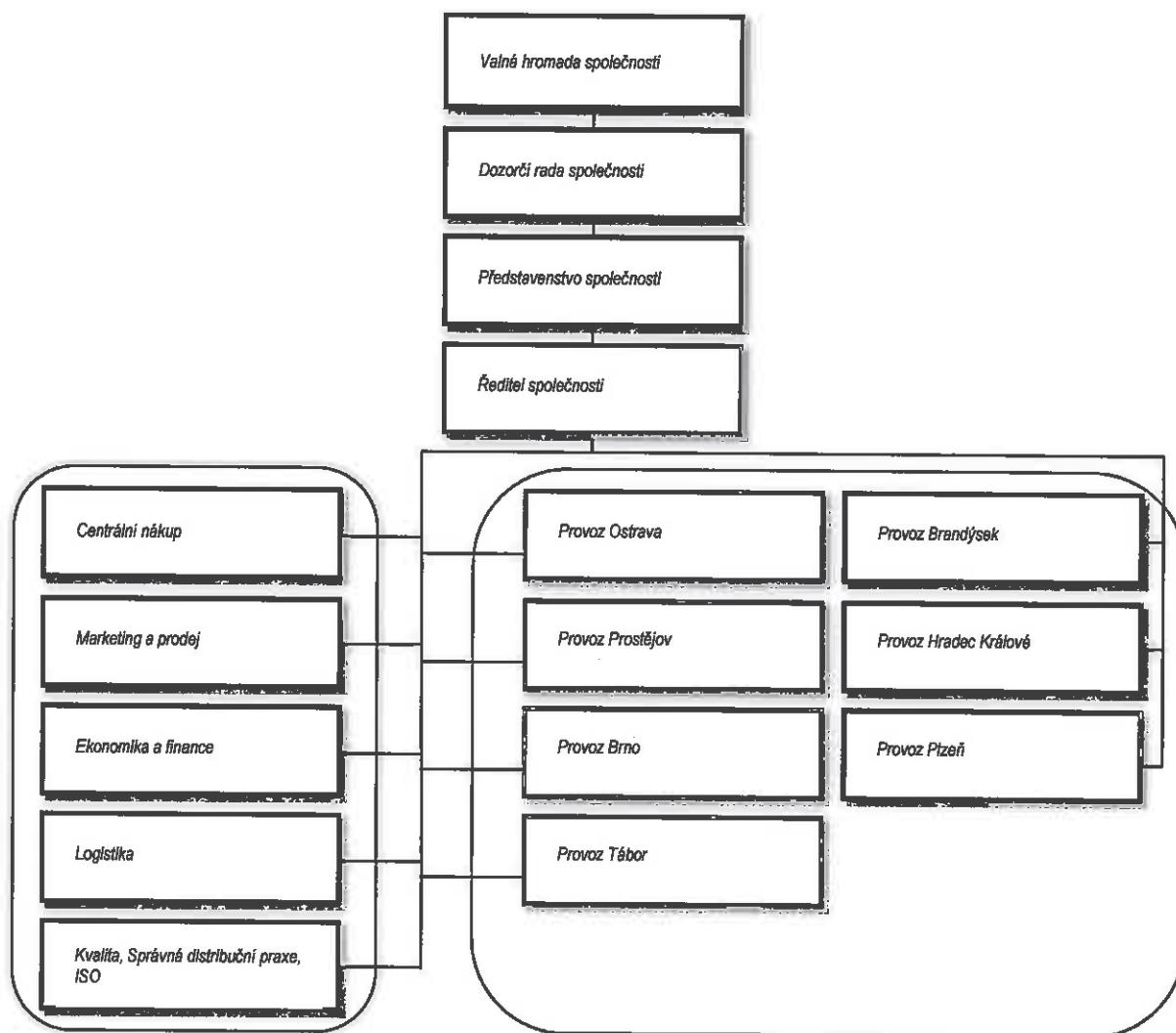
Ukazatel	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)	14 215 412	14 001 286	10 989 373	10 702 243	10 627 785
Celkové tržby za zboží (v tis. Kč)	14 116 440	13 914 173	10 915 443	10 628 508	10 551 053
Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč)	42 356	50 109	34 031	31 365	38 323
Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %)	0,29%	0,36%	0,30%	0,29%	0,36%
Tržby za realizované služby (v tis. Kč)	98 972	87 113	73 930	73 735	76 732
% tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti	0,69%	0,62%	0,67%	0,69%	0,73%
Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč)	390 388	396 271	322 977	295 757	298 641
Obchodní marže (v %)	2,76%	2,85%	2,95%	2,76%	2,82%
Obchodní přírůstka (v %)	2,84%	2,93%	3,04%	2,86%	2,91%



## **2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI**

### **2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI**

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. nedoznala v průběhu roku 2015 žádných podstatných změn. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2015.



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

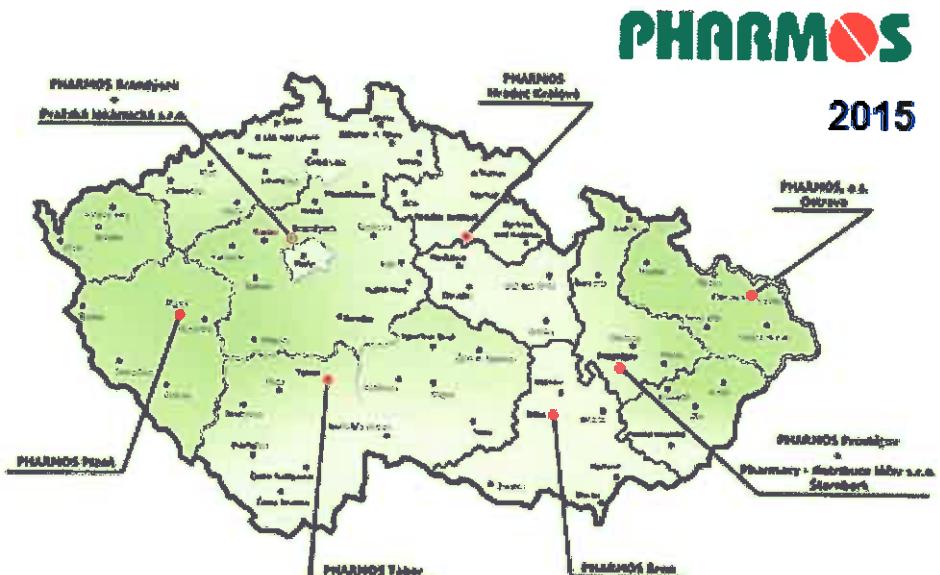
### **Složení dozorčí rady společnosti:**

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

### **Složení představenstva společnosti:**

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

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



**Distribuční pokrytí ČR jednotlivými sklady**

### **3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI**

Výsledek hospodaření roku 2015 je nejvyšší za posledních 5 minulých let. Tohoto výsledku hospodaření bylo dosaženo na základě souběhu více skutečností, které pozitivně ovlivnily výsledek hospodaření. Základním faktorem byla striktní kontrola dodržování všech nákladových položek společnosti bez tolerance dalšího navýšování. Vedení společnosti při tvorbě plánu pro rok 2016 zohlednilo vývoj inflace a plánuje navýšení výdajů především v oblasti osobních nákladů, tak aby stabilizovala personální situaci ve společnosti.

Dalším faktorem bylo prohloubení spolupráce se stávajícími odběrateli, neboť i přes stálý nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců ( DTP model ), či přímé dodávky do lékáren a zdravotnických zařízení pouze přes vybraného distributora, si PHARMOS, a.s. udržel významné postavení na trhu především díky virtuálnímu sdružení Moje lékárna.

I v roce 2015 však nadále odběratelé pokračovali v přijatých opatřeních směřujících ke snížení naší marže a to jak rozšířením e-aukcí, výběrovými řízeními a obchodními jednáními.

Pozitivně se projevila i koupě části podniku nezávislého trhu lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o. Tato transakce byla schválena Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže v listopadu 2015 a v prosinci začala společnost PHARMOS, a.s. obchodovat s částí převzatých lékáren. Již obchodování v měsíci prosinci 2015 přineslo pozitivní výsledky v hospodaření společnosti PHARMOS, a.s. a ukázalo, že realizace akvizice byla dobrým krokem pro stabilizaci tržeb i v následujících letech.

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 10 551 053 tis. Kč a v porovnání se stejným obdobím minulého roku byl zaznamenán pokles o pouhé 1 %, přičemž nejvýznamněji se na těchto tržbách podílely tržby za prodané zboží. Rozhodující část realizovaných tržeb za prodané zboží představovaly dodávky léčiv a dalšího doplňkového sortimentu do veřejných a nemocničních lékáren.

Za rok 2015 bylo dosaženo obchodní marže ve výši 298 641 tis. Kč, což v porovnání s minulým rokem znamenalo nárůst o necelé 1 %.

Když byla v roce 2013 přijata významná opatření k optimalizaci procesů a snížení stavu zaměstnanců, a to z důvodu ztráty zásobování lékáren Dr. Maxe a stále klesajícího trhu s léčivy a cenové regulace, která pokračovala v roce 2014, tak i v roce 2015 společnost PHARMOS, a.s. pokračovala v dodržování optimalizačních opatření, která přinesla výrazné pozitivní dopady v hospodaření společnosti.

Hlavně z těchto důvodů se proto podařilo společnosti dosáhnout výrazného kladného hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 24 588 tis. Kč.

Nicméně pro další období již nebude možné dlouhodobě udržovat nastavená krizová opatření, neboť by přinášela negativní důsledky jak na stavu zaměstnanců, tak i na svěřený majetek.

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

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

V oblasti finančního hospodaření společnost vynakládá nejvíce za nákladové úroky, které významnou měrou ovlivňují hospodářský výsledek z finančních činností. Vzhledem k velmi výhodným podmínkám financování bankovními domy a k využívání objemových či platebních bonusů se podařilo snížit finanční náklady.

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

### **4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA**

Společnost nerealizovala v roce 2015 žádnou investiční výstavbu. Prováděly se pouze nutné a havarijní opravy stávajících skladových areálů.

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

Společnost má stále schválen pro následující období roku 2016 plán investiční výstavby, ve kterém je schválena možnost výstavby nové haly ve skladovém areálu ve Pcherách a možnost výstavby nového skladového areálu v Brně.

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

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

Společnost pokračovala i v roce 2015 s přípravou na přechod na nový celopodnikový SW – MS Dynamics AX.

## **5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY**

<b>TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ</b>	<b>Rok 2011</b>	<b>Rok 2012</b>	<b>Rok 2013</b>	<b>Rok 2014</b>	<b>Rok 2015</b>
Aktiva celkem	4 653 352	4 324 480	4 043 229	3 626 460	3 458 652
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Dlouhodobý majetek	234 479	224 813	219 380	208 163	217 559
Dlouhodobý nehmotný majetek	3 810	11 061	16 018	22 121	21 127
Dlouhodobý hmotný majetek	227 550	210 633	191 356	173 694	180 448
Finanční dlouhodobý majetek	3 119	3 119	12 006	12 348	15 984
Oběžná aktiva	4 377 815	4 058 699	3 801 422	3 412 550	3 235 532
Zásoby	1 303 262	1 208 181	1 287 720	1 198 590	1 130 842
Dlouhodobé pohledávky	16 667	13 462	16 110	23 309	67 681
Krátkodobé pohledávky	2 984 493	2 647 680	2 480 269	2 167 448	1 952 825
Finanční majetek	73 393	189 376	17 323	23 203	84 184
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	41 058	40 968	22 427	5 747	5 561
Pasiva celkem	4 653 352	4 324 480	4 043 229	3 626 460	3 458 652
Vlastní kapitál	604 396	573 088	576 038	579 207	594 090
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	-	-	-1 663	-1 321	2 404
Fondy ze zisku	176 005	176 005	176 005	142 512	140 000
Hospodářský výsledek minulých let	69 378	81 260	52 483	89 331	95 237
Hospodářský výsledek běžného období	16 213	-26 977	6 413	5 885	13 649
Cizí zdroje	3 999 109	3 698 747	3 430 923	3 002 990	2 844 910
Rezervy	169 105	-	-	80	2 281
Dlouhodobé závazky	11 142	9 422	4 956	1 732	5 976
Krátkodobé závazky	2 157 798	1 973 695	1 896 238	1 579 293	1 419 948
Bankovní úvěry a výpomoci	1 830 000	1 715 525	1 529 729	1 421 885	1 416 705
Ostatní pasiva-přechodné účty pasív	49 847	52 645	36 268	44 263	19 652

## 6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Tržby za prodej zboží	14 116 440	13 914 173	10 915 443	10 628 508	10 551 053
Náklady vynaložené na prodané zboží	13 726 052	13 517 902	10 592 466	10 332 751	10 252 412
Obchodní marže	390 388	396 271	322 977	295 757	298 641
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	98 972	87 113	73 930	73 735	76 732
Spotřeba materiálu a energie	18 713	18 605	15 618	12 759	13 640
Služby	187 776	192 143	171 996	154 828	157 813
Přidaná hodnota	282 871	272 636	209 293	201 905	203 920
Mzdové náklady	121 052	121 242	95 027	91 517	92 511
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	39 665	38 791	31 058	29 967	30 079
Sociální náklady	8 220	7 700	5 838	2 396	2 302
Daně a poplatky	4 497	5 017	5 272	5 496	4 364
Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	24 763	24 925	24 286	22 190	20 866
Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu	1 909	2 098	1 159	1 745	139
Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu	710	2 381	3 368	1 364	0
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-2 233	35 891	15 434	33 910	17 158
Ostatní provozní výnosy	43 510	9 164	11 532	18 730	10 517
Ostatní provozní náklady	63 831	37 753	26 419	12 480	16 188
Provozní výsledek hospodaření	67 785	10 198	15 282	23 060	30 958
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	3 690	150	70	65	755
Prodané cenné papíry a podíly	4 785	150	70	65	755
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	-	-	-	-	-
Výnosové úroky	106	1 968	1 582	1 595	1 021
Nákladové úroky	45 594	33 177	23 558	23 503	20 301
Ostatní finanční výnosy	11 227	8 415	19 409	9 561	20 047
Ostatní finanční náklady	11 850	11 377	7 596	3 182	7 137
Hospodářský výsledek z finančních operací	-47 206	-34 171	-10 163	-15 393	-6 370
Daň splatná za běžnou činnost	5 941	4 565	3 060	5 006	13 919
Daň odložená za běžnou činnost	-1 575	-1 561	-4 354	-3 224	-2 980
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	16 213	-26 977	6 413	5 885	13 649
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	16 213	-26 977	6 413	5 885	13 649
Hospodářský výsledek před zdaněním	20 579	-23 973	5 119	7 667	24 588

## 7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

Ozn.	Text (V TIS. Kč)	2011	2012	2013	2014	2015
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	198 143	73 393	189 376	17 323	23 203
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	20 579	23 973	-5 119	7 667	24 589
A.1.	Upravy o nepeněžní operace	66 819	92 309	63 905	77 492	57 164
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	24 763	24 926	24 286	22 190	20 866
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtu aktiv a pasiv (+/-)	-2 233	35 891	15 434	33 911	17 158
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-1 199	283	-2 209	-381	-139
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílu na zisku (-)	-	-	-	-136	-
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	45 488	31 209	21 976	21 908	19 279
A*	Cistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	87 398	68 336	69 024	85 159	81 753
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-150 087	101 574	-189 209	65 207	66 948
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	-523 483	303 102	169 893	285 264	194 264
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	558 206	-295 781	-279 630	-308 950	-193 499
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-184 810	94 253	-79 472	88 893	67 648
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů					-1 465
A**	Cistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	-62 689	169 910	-120 185	150 366	148 701
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-45 594	-33 177	-23 558	-23 503	-20 301
A.4.	Přijaté úroky (+)	106	1 968	1 582	1 595	1 022
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé léta	-8 927	-2 687	-5 254	-2 489	-4 798
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	-	-	0	136	-
A***	Cistý peněžní tok z provozní činnosti	-117 104	136 014	-147 415	126 105	124 624
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-6 259	-17 641	-23 884	-12 139	-27 514
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 909	2 098	1 159	1 745	139
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-
B***	Cistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-4 350	-15 543	-22 725	-10 394	-27 375
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-145	-158	-113	-107 844	-5 180
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-3 151	-4 330	-1 800	-1 987	-31 088
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním jmenném společníkům (-)	-	-	-	-	-
C.2.3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	-	-	-	-	-31 088
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-3 151	-4 330	-1 800	-1 987	-
C***	Cistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-3 296	-4 488	-1 913	-109 831	-36 268
F.	Cisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	-124 750	115 983	-172 053	5 880	60 981
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	73 393	189 376	17 323	23 203	84 184

---

## **8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2015**

### **9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**

Vývoj trhu v roce 2016 bude ovlivněn další realizací úhradových aukcí. V roce 2016 očekáváme stabilizaci a mírný nárůst trhu s léčivy, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách.

I přesto, že společnost PHARMOS, a.s., realizovala koupi části podniku nezávislých lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o. a očekává růst trhu s léčivy, dalším pokračujícím rozvojem obchodního modelu DTP a přímými dodávkami výrobců léčiv, či jejich vlastními distribucemi do nemocničních zařízení a veřejných lékáren, očekáváme stagnaci tržeb.

Proto bude společnost PHARMOS, a.s. věnovat velkou pozornost růstu tržeb do lékáren nemocničních zařízení a rozvoji projektu Moje lékárna, jejíž lékárny tvoří významný podíl na tržbách.

Již na konci roku 2013 Grémium majitelů lékáren iniciovalo jednání se zástupci Ministerstva zdravotnictví ČR a zdravotních pojišťoven s cílem tento propad zastavit a zajistit kompenzaci alespoň 50% meziročního propadu marže prostřednictvím změn cenového předpisu. Společnost PHARMOS, a.s. se připojila prostřednictvím asociace AVEL ke společnému komuniké s GML a ČLK adresovanému ministrovi zdravotnictví. Požadavky na změny v odměňování se budou zvyšovat i kvůli zrušení regulačních poplatků k 1.1.2015 a očekávanému ukončení kompenzace pomocí signálního kódu, který částečně pokryl výpadky v příjmech lékáren.

Změna odměňování distribučního řetězce, která by vedla ke stabilní tvorbě marže bez ohledu na velikost finančního trhu je cestou, která by stabilizovala systém a vedla by ke snížení rizika ukončení činnosti mnoha lékáren, s dopadem nejen na navýšené objemy neuhraných pohledávek u distribučních společností, ale i zvýšením dostupnosti léčiv pro pacienty v ČR.

Proto společnost podporuje formu kombinovaného odměňování obchodní marží a výkonovým systémem, kterou prosazují i stavovské společnosti.

I nadále pokračuje trend ve snižování cen léčiv v ČR, který vede ve svém důsledku ke zvyšování jejich nedostupnosti. Cenové rozdíly ve srovnání s ostatními zeměmi EU jsou důvodem pro masivní vývoz léčiv z ČR a snahou výrobců a dodavatelů je kontrolovat a řídit toky zboží, až na úroveň konečných odběratelů. Pro rok 2016 můžeme počítat s dalším rozšířením kontrolovaných kanálů tzv. DTP ( direct to pharmacy) a se snižováním dostupného volného trhu, na kterém se podílí farmaceutické velkoobchody. Jen v prvním čtvrtletí roku 2016 bylo výrobcí do DTP zařazeno více než 70 nových produktů.

Rok 2016 by měl být zároveň rokem závěrečných příprav a samotné realizace implementace nového robustního SW řešení Dynamics AX od společnosti Microsoft. Tento SW by nám měl dát další nástroj na zlepšení zefektivnění naší práce ve všech oblastech. Implementace byla vzhledem ke zrušení činnosti implementátora posunuta a měla by být dokončena k 31.12.2016.

## **SOUÐNÍ SPORY**

V průběhu roku 2015 proběhly tři Valné hromady. Zástupce německého akcionáře společnosti Phoenix International Beteiligungs GmbH, podal na Usnesení těchto Valných hromad určovací žaloby na neplatnost. V současné době nejsou v těchto soudních sporech k dispozici pravomocná rozhodnutí soudů.

Společnost PHARMOS, a.s., zastoupená menšinovým akcionářem PHOENIX International Beteiligungs GmbH podala **Aktionářskou žalobu** na náhradu škody a zaplacení způsobené škody. Žalovaní jsou členové představenstva a jde o vyplacené mzdové prostředky za období 1.7.2014-30.5.2015. V této věci nebylo zatím nařízeno jednání.

Z pohledu představenstva společnosti jde o obstrukční a šikanózní žaloby, které mají za cíl poškodit společnost v konkurenčním boji na velkoobchodním trhu.

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

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

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

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

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

### **ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2015**

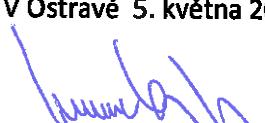
Dozorčí rada společnosti PHARMOS, a.s. byla řádně informována o vývoji podnikatelských aktivit společnosti a plnila veškeré úkoly, které jí přísluší, jak dle českého práva, tak v souladu se stanovami společnosti.

Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2015 provedl auditor společnosti, firma AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a seznámila se s výrokem auditora k účetní závěrce roku 2015.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 5. května 2016

  
PharmDr. Jiří Korta  
předseda představenstva

  
Ing. Radovan Mališ  
člen představenstva





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

**Zpráva statutárního orgánu společnosti PHARMOS, a.s. pro účetní období  
od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015**

Společnost **PHARMOS, a.s.**, se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 71600, IČ: 19010290, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 188, vedeném u Krajského soudu v Ostravě (dále jen „**ovládaná osoba**“).

Společnost je součástí podnikatelského seskupení Česká lékárnická (dále jen „**Skupina**“), ve kterém existují následující vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a dále mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**propojené osoby**“).

**STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A  
OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU**

Struktura koncernového uspořádání je uvedena na straně č. 10 této zprávy

**ÚLOHA OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI**

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

**OVLÁDAJÍCÍ OSOBA**

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

Vztah k ovládané osobě: osoba ovládající ovládanou osobu

**OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY**

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

Sesterské společnosti a další ovládané společnosti:

**LEKTRANS, s.r.o.**, se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČ: 27779271

**Lektrans Bohemia s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28616600

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

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



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

**THERÁPON 98, a.s.** se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 25399195  
**GALMED a.s.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 47672145  
**PHARMOS, a.s., SK** se sídlem Levická 11, Nitra, PSČ: 949 01, Slovenská republika, IČ: 35974559  
**Sanovia, a.s.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28570481  
**THERÁPON REAL s.r.o.** se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 28615913  
**SoftPharm s.r.o.** se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28656385  
**Pharmedol spol. s.r.o.** se sídlem Československé armády 21/951, Praha 6, IČ: 26146878  
**Lékárna Slunce, s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27792668  
**Lékárna V Poštovní, s.r.o.** se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28705173  
**Lékárna Stodůlky s.r.o.** se sídlem Sluneční náměstí 2561/3, Praha 5, PSČ: 158 00, IČ: 02579979

Dceřiné společnosti:

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

**Dále:**

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

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

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

Neexistuje taková osoba.

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

Neexistují takové osoby.

### ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

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

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

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

<b>Název</b>	<b>Smluvní strana</b>	<b>Popis plnění</b>	<b>Případná újma</b>
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Plzeň - kancelář	Ne
Smlouva o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí	Česká lékárnická, a.s.	Používání softwarových licencí	Ne
Smlouva o úročené úložce	Česká lékárnická, a.s.	Úročená úložka	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T3 02 13	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 96	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 95	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 10 78	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 98	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 10 79	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 35 54	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 19 37	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 19 47	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 97	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 98	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 96	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 3T7 43 23	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T8 76 45	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 20 93	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T7 28 31	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 5T3 37 12	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 24 32	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 27 56	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 06 81	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T0 29 15	Ne
Smlouva o údržbě a servisu vozidel	LEKTRANS s.r.o.	Údržba a servis vozidel	Ne
Smlouva o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Zajištění přepravy zboží	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Prostějov	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	LEKTRANS s.r.o.	Nebytové prostory Brno	Ne
Smlouva na pronájem informačního systému Helios	LEKTRANS s.r.o.	Licence na užívání databáze	Ne
Smlouva o nájmu	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě	Ne

Smlouva o nájmu	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně	Ne
Smlouva o nájmu	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Prostějově	Ne
Smlouva o nájmu	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	Sanovia, a.s.	Propagační odměny, marketingová služba	Ne
Smlouva o půjčce	Sanovia, a.s.	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce	Sanovia, a.s.	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu "mojelékarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Sanovia, a.s.	Nájem nebytových prostor Ostrava	Ne
Nájemní smlouva	Sanovia, a.s.	Nájem reklamní plochy na fasádě budovy	Ne
Rámcová kupní smlouva	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury	Lekis s.r.o.	Prodej zboží, HW, SW, ostatní	Ne
Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury	Lekis s.r.o.	Instalace modemů, sítě	Ne
Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury	Lekis s.r.o.	Servis HW, SW, ostatní služby	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Brno	Ne
Servisní smlouva číslo 2012/1 úpravy a správa informačních systémů PHARMOS	SoftPharm s.r.o.	Provádění úprav a správy informačních systémů objednatele: program ALGIS, datový sklad, program HELIOS GREEN	Ne
Servisní smlouva číslo 2011/2	SoftPharm s.r.o.	Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o vedení konsignačního skladu	GALMED a.s.	Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Rámcová kupní smlouva	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společnosti GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Smlouva o zajištění distribuce I.	GALMED a.s.	Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby	Ne
Rámcová kupní smlouva	GALMED a.s.	Nákup zboží, léky, přípravky	Ne
Rámcová smlouva o balení	GALMED a.s.	Přebalení dodávek	Ne
Smlouva o poskytnutí prodejního týmu	GALMED a.s.	Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed	Ne
Smlouva o nájmu movité věci	GALMED a.s.	Dell Latitude E5420	Ne
Smlouva o bonusu za prodeje zboží	GALMED a.s.	Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	Lékárna Slunce, s.r.o.	Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékáma	Ne
Rámcová kupní smlouva pro velkoodběratele	Lékárna Slunce, s.r.o.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne

Smlouva o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží	Ne
Smlouva o bonusu za prodej zboží	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Obratový bonus	Ne
Smlouva o přepravě zboží	Pražská lékárnická, s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Smlouva o poskytování distribuční služby	Pražská lékárnická, s.r.o.	Distribuční služby	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nebytové prostory - kancelář Brandýsek	Ne
Rámcová kupní smlouva	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nákup zboží, prodej dat třetím osobám	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	Lékárna V Poštovní s.r.o.	Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékáma	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 9T3 06 74	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 9T4 09 68	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Smlouva o přepravě	Lektrans Bohemia s.r.o.	Smlouva o zajištění přepravy zboží	Ne
Smlouva na pronájem informačního systému Helios	Lektrans Bohemia s.r.o.	Licence na užívání databáze	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Smlouva o nájmu	Lektrans Bohemia s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku	Ne
Smlouva o údržbě a servisu vozidel	Lektrans Bohemia s.r.o.	Údržba a servis vozidel	Ne
Smlouva na pronájem informačního systému Helios	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Používání databáze	Ne
Smlouva o poskytnutí odborného poradenství skladových a obchodních služeb	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Optimalizace skladových zásob	Ne
Smlouva o zajištění logistických služeb	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Zajištění logistických služeb	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Nájem nebytových prostor Prostějov	Ne
Rámcová smlouva	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Jednotlivé dodávky zboží, nákup zboží	Ne
Zasílatelská smlouva	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Přepravné do lékáren - noční rozvoz	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Objednávky – dodávka dle faktury	PHARMOS, a.s. SK	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Smlouva o úročené úložce	Therápon 98, a.s.	Úročená úložka	Ne
Dodatek ke Smlouvě o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T8 80 57	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 2SJ 25 96	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 38 76	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 37 07	Ne

<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 06</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 05</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T6 37 04</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T9 33 67</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 06 82</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o sdíleném nájmu dopravního prostředku (34% podíl nájmu)</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 9T4 84 79</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Prostějov</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 35 54</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5T3 37 12</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 8T0 29 15</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T7 28 31</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T9 20 93</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 7T5 10 92</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o poskytnutí práva k užívání softwarových licencí</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Používání softwarových licencí</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o poskytování služeb - vedení mzdové agendy</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Vedení mzdové agendy</i>	<i>Ne</i>
<i>Dohoda o převodu dovolené zaměstnanců</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Převod dovolené zaměstnanců</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Nájem nebytových prostor Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Pronájem vozidla 6T9 87 74</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o postoupení pohledávek</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Postoupení pohledávek PharmDr. Vávrová</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o postoupení pohledávek</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Postoupení pohledávek PharmDr. Vávrová</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek k Rámcové kupní smlouvě</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek k Servisní smlouvě číslo 2011/2</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Brandýsek</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Nebytové prostory Pchery - Theodor</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o bonusu za prodeje zboží</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vyučování</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek ke Smlouvě o zajištění distribuce</i>	<i>Jihlavská lékárnická, s.r.o.</i>	<i>Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží</i>	<i>Ne</i>

Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Pražská lékárnická, s.r.o.	Nebytové prostory - kancelář Brandýsek	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Nájem nebytových prostor Prostějov	Ne
Smlouva o půjčce	PHARMOS, a.s. SK	Poskytnutí půjčky	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Ostrava	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Brno	Ne
Rámcová kupní smlouva	Lékáma V Poštovní s.r.o.	Zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Ne
Dohoda o marketingové spolupráci na internetové aplikaci Tvé zdraví	Lékáma V Poštovní s.r.o.	Spolupráce s webovým portálem Tvé zdraví za účelem získání nových potencionálních zákazníků a oslovení široké veřejnosti společnými aktivitami na doméně www.tvezdravi.cz	Ne
Smlouva o poskytování účetních služeb	Pražská lékárnická, s.r.o.	Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy	Ne
Dílčí kupní smlouva-dodávka dle faktury	Pražská lékárnická, s.r.o.	zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Ne
Smlouva o předávání informací o prodeji výrobků odběratele	Pražská lékárnická, s.r.o.	prodej dat třetím osobám	Ne
Dílčí kupní smlouva-dodávka dle faktury	Pražská lékárnická, s.r.o.	dodávky zboží - léky	Ne
Dohoda o refakturaci nákladů	Pražská lékárnická, s.r.o.	refakturace služeb - propagační akce, reklamní předměty, služby IT, pojištění, opravy	Ne
Smlouva o poskytování účetních služeb	Sanovia, a.s.	Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 5T3 32 88	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T2 20 20	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T7 07 64	Ne
Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna	Lékáma Stodůlky s.r.o.	Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje Lékáma	Ne
Rámcová kupní smlouva	Lékáma Stodůlky s.r.o.	Zboží - léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment	Ne
Smlouva o poskytování účetních služeb	SoftPharm s.r.o.	Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy	Ne
Smlouva o poskytování účetních služeb	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy	Ne
Smlouva o zprostředkování prodeje zboží	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí	Ne
Dodatek ke Smlouvě o zprostředkování prodeje zboží	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí	Ne
Smlouva o poskytování účetních služeb	Lékárna Slunce, s.r.o.	Metodické řízení, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy (účinnost do 30.6.2015)	Ne
Smlouva o poskytování účetních služeb	GALMED a.s.	Metodické řízení účetnictví, vedení finančního účetnictví, ostatní poskytované účetní služby, vedení mzdové agendy	Ne

Dodatek ke Smlouvě o zajištění logistických služeb	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Smluvní úrok z prodlení	Ne
Dodatek k Rámcové smlouvě	PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.	Poskytnutá data	Ne
Uznání závazků - notářský zápis	PHARMOS, a.s. SK	Splátkový kalendář	Ne

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

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

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

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

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

Příklady plynoucích výhod:

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

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

#### **DŮVĚRNOST INFORMACÍ**

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

#### **PROHLÁŠENÍ OVLÁDANÉ OSOBY**

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

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 31. 03. 2016 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy

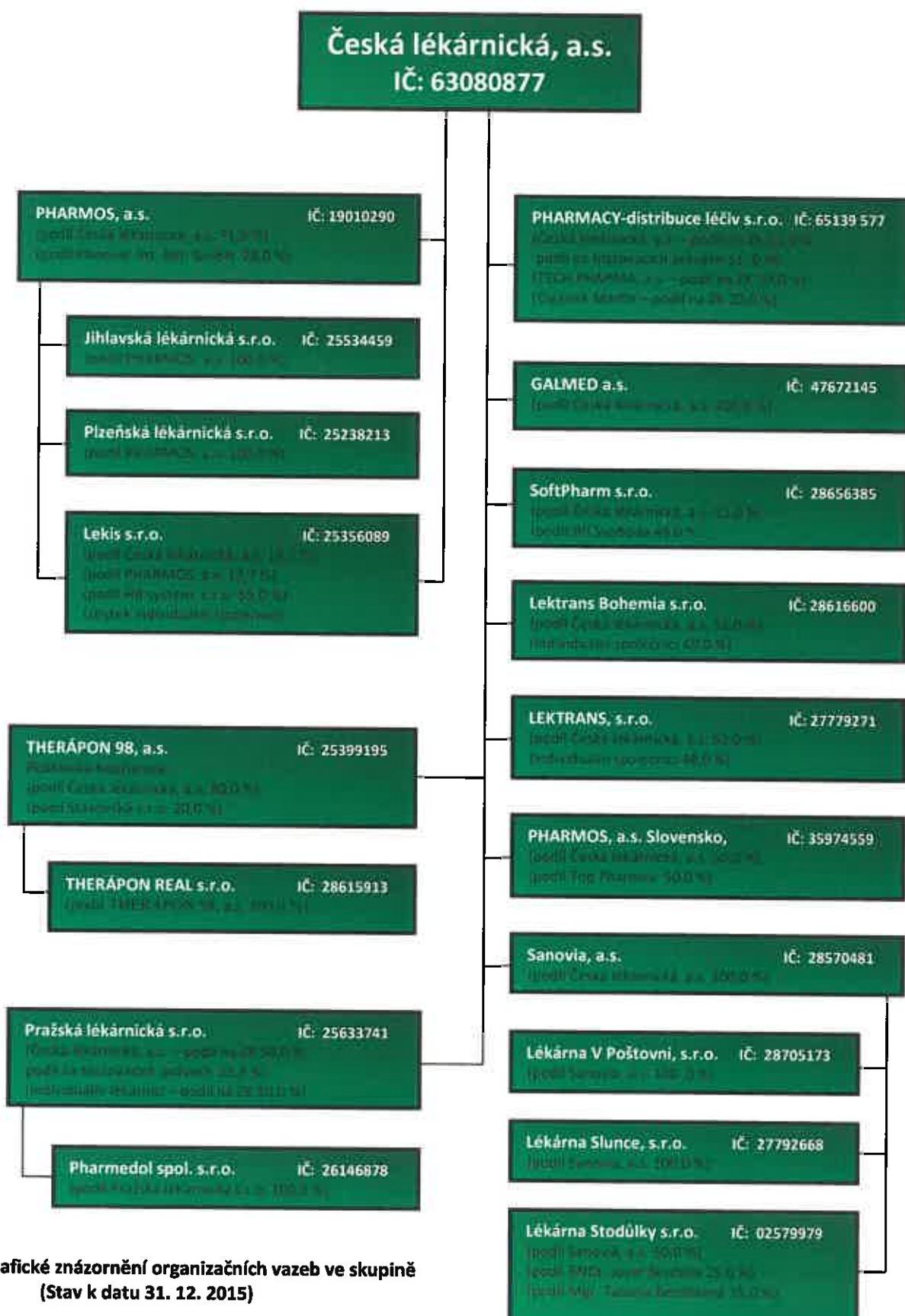
V Ostravě dne 31. 03. 2016

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

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

.....  
Ing. Marcel Divácký, člen představenstva

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



**Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině  
(Stav k datu 31. 12. 2015)**

Minimální závazný výčet  
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
ke dni 31.12.2015  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma  
PHARMOS, a.s.

IČ
19010290

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

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč. 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>3 963 297</b>	<b>-504 645</b>	<b>3 458 652</b>	<b>3 626 460</b>
B.	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>555 983</b>	<b>-338 424</b>	<b>217 559</b>	<b>208 163</b>
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	80 749	-59 622	21 127	22 121
3.	Software	38 858	-33 080	5 778	3 581
4.	Ocenitelná práva	26 542	-26 542		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	15 349		15 349	18 540
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	459 148	-278 700	180 448	173 694
B. II. 1.	Pozemky	32 965		32 965	12 615
2.	Stavby	208 371	-87 639	120 732	125 056
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	109 481	-92 289	17 192	19 165
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-22	194	201
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 051		2 051	2 289
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	261		261	261
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	105 803	-98 750	7 053	14 107
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	16 086	-102	15 984	12 348
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	13 577		13 577	10 729
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 009	-102	907	119
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	1 500		1 500	1 500
C.	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>3 401 753</b>	<b>-166 221</b>	<b>3 235 532</b>	<b>3 412 550</b>
C. I.	Zásoby	1 131 293	-451	1 130 842	1 198 590
C. I. 1.	Materiál				245
5.	Zboží	1 131 293	-451	1 130 842	1 198 345
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	67 681		67 681	23 309
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	60 456		60 456	23 309
C. II. 7.	Odložená daňová pohledávka	7 225		7 225	
C. III.	Krátkodobé pohledávky	2 118 595	-165 770	1 952 825	2 167 448
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 501 749	-165 770	1 335 979	1 561 273
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	508 287		508 287	477 915
6.	Stát - daňové pohledávky	15 724		15 724	25 564
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 788		1 788	1 960
8.	Dohadné účty aktivní	82 407		82 407	92 225
9.	Jiné pohledávky	8 640		8 640	8 511
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	84 184		84 184	23 203
C. IV. 1.	Peníze	1 272		1 272	1 340
2.	Účty v bankách	81 397		81 397	20 613
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	1 515		1 515	1 250
D.	<b>Casové rozlišení</b>	<b>5 561</b>		<b>5 561</b>	<b>5 747</b>
D. I. 1.	Náklady příštích období	4 392		4 392	2 938
3.	Příjmy příštích období	1 169		1 169	2 809



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

Označení a	PASIVA b	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>3 458 652</b>	<b>3 626 460</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>594 090</b>	<b>579 207</b>
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. II.	Kapitálové fondy	2 404	-1 321
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	2 404	-1 321
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	140 000	142 512
A. III. 1.	Rezervní fond / Nedělitelný fond	140 000	140 000
2.	Statutární a ostatní fondy		2 512
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	95 237	89 331
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	95 237	89 331
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>13 649</b>	<b>5 885</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>2 844 910</b>	<b>3 002 990</b>
B. I.	Rezervy	2 281	80
4.	Ostatní rezervy	2 281	80
B. II.	Dlouhodobé závazky	5 976	1 732
10.	Odložený daňový závazek	5 976	1 732
B. III.	Krátkodobé závazky	1 419 948	1 579 293
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	1 352 839	1 497 216
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	16 354	49 585
5.	Závazky k zaměstnancům	5 893	5 419
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 340	3 326
7.	Stát - daňové závazky a dotace	10 164	1 523
10.	Dohadné účty pasivní	31 228	22 080
11.	Jiné závazky	130	144
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 416 705	1 421 885
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 416 705	1 421 885
<b>C.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>19 652</b>	<b>44 263</b>
C. I. 1.	Výdaje příštích období	19 652	42 782
2.	Výnosy příštích období		1 481

Sestaveno dne: 5.5.2016 Schváleno dne: 5.5.2016

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

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



Minimální závazný výčet  
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31.12.2015**  
**(v celých tisících Kč)**

Obchodní firma  
PHARMOS, a.s.

IČ
19010290

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

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	10 551 053	10 628 508
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	10 252 412	10 332 751
+ Obchodní marže		298 641	295 757
II.	Výkony	76 732	73 735
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	76 732	73 735
B.	Výkonová spotřeba	171 453	167 587
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	13 640	12 759
B. 2.	Služby	157 813	154 828
+ Přidaná hodnota		203 920	201 905
C.	Osobní náklady	125 042	123 880
C. 1.	Mzdové náklady	92 511	91 379
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	150	138
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 079	29 967
C. 4.	Sociální náklady	2 302	2 396
D.	Daně a poplatky	4 364	5 496
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného	20 866	22 190
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	139	1 745
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	139	1 745
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a	0	1 364
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	1 364
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní	17 158	33 910
IV.	Ostatní provozní výnosy	10 517	18 730
H.	Ostatní provozní náklady	16 188	12 480
*	Provozní výsledek hospodaření	30 958	23 060
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	755	65
J.	Prodané cenné papíry a podíly	755	65
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	136
X.	Výnosové úroky	1 021	1 595
N.	Nákladové úroky	20 301	23 503
XI.	Ostatní finanční výnosy	20 047	9 561
O.	Ostatní finanční náklady	7 137	3 182
*	Finanční výsledek hospodaření	-6 370	-15 393
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	10 939	1 782
Q. 1.	- splatná	13 919	5 006
Q. 2.	- odložená	-2 980	-3 224
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	13 649	5 885
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	13 649	5 885
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	24 588	7 667

Sestaveno dne: 5.5.2016 Schváleno dne: 5.5.2016

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

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



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



## Příloha účetní závěrky

01.01.2015 – 31.12.2015



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



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

## OBSAH PŘÍLOHY

<b>1. POPIS SPOLEČNOSTI .....</b>	<b>4</b>
<b>2. ZÁKLADNÍ VÝCHODiska PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>8</b>
<b>3. ÚČETNÍ METODY .....</b>	<b>8</b>
a) Dlouhodobý nehmotný majetek.....	8
b) Dlouhodobý hmotný majetek.....	8
c) Finanční majetek.....	9
d) Zásoby.....	10
e) Pohledávky.....	10
f) Deriváty.....	10
g) Vlastní kapitál .....	11
h) Cizí zdroje.....	11
i) Leasing .....	11
j) Devizové operace.....	11
k) Použití dohadů a účtu časového rozlišení.....	11
l) Účtování výnosů a nákladů .....	12
m) Daň z příjmů.....	12
n) Dotace/Investiční pobídky .....	12
o) Emisní povolenky .....	12
p) Následné události .....	12
q) Změny způsobu oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období.....	13
<b>4. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....</b>	<b>13</b>
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) .....	13
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) .....	14
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč) .....	16
<b>5. ZÁSOBY .....</b>	<b>16</b>
<b>6. POHLEDÁVKY.....</b>	<b>17</b>
<b>7. OPRAVNÉ POLOŽKY .....</b>	<b>18</b>
<b>8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....</b>	<b>19</b>
<b>9. OSTATNÍ AKTIVA .....</b>	<b>19</b>
<b>10. VLASTNÍ KAPITÁL.....</b>	<b>19</b>
<b>11. REZERVY .....</b>	<b>21</b>
<b>12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....</b>	<b>21</b>
<b>13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....</b>	<b>21</b>
<b>14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI .....</b>	<b>23</b>

<b>15. OSTATNÍ PASIVA.....</b>	<b>23</b>
<b>16. DERIVÁTY .....</b>	<b>23</b>
<b>17. DAŇ Z PŘÍJMŮ .....</b>	<b>24</b>
<b>18. LEASING .....</b>	<b>24</b>
<b>19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE .....</b>	<b>25</b>
<b>20. VÝNOSY .....</b>	<b>26</b>
<b>21. OSOBNÍ NÁKLADY .....</b>	<b>26</b>
<b>22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI .....</b>	<b>27</b>
<b>23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....</b>	<b>28</b>
<b>24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....</b>	<b>28</b>
<b>25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ.....</b>	<b>29</b>
<b>26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI .....</b>	<b>29</b>
<b>27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS.KČ)</b>	<b>30</b>
<b>28. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA Č. 1) .....</b>	<b>31</b>

## **1. POPIS SPOLEČNOSTI**

Název: PHARMOS, a.s.

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

Právní forma: akciová společnost

IČ: 19010290

DIČ: CZ19010290

Předmět činnosti společnosti:

**lékárenský velkoobchod, zprostředkování logistických a poskytování servisních služeb pro své klienty**

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

Datum vzniku společnosti:

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

Datum zahájení činnosti účetní jednotky: 30.04.1991

Rozvahový den: 31.12.2015

Okamžik sestavení účetní závěrky: 5.5.2016

**INFORMACE K USKUTEČNĚNÉ ČI V REÁLNÉ DOBĚ UVAŽOVANÉ PŘEMĚNĚ OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI**

O přeměně obchodní společnosti není v účetní jednotce uvažováno.

**INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE JIŽ ZREALIZOVANÉ ZMĚNY VE VĚCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ**

V účetní jednotce není uvažováno o přechodu na hospodářský rok.

Zapsaný základní kapitál:

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

Zapsáno dne 10.9.2004 na základě rozhodnutí valné hromady z března 2004

Akcie:

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

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



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

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

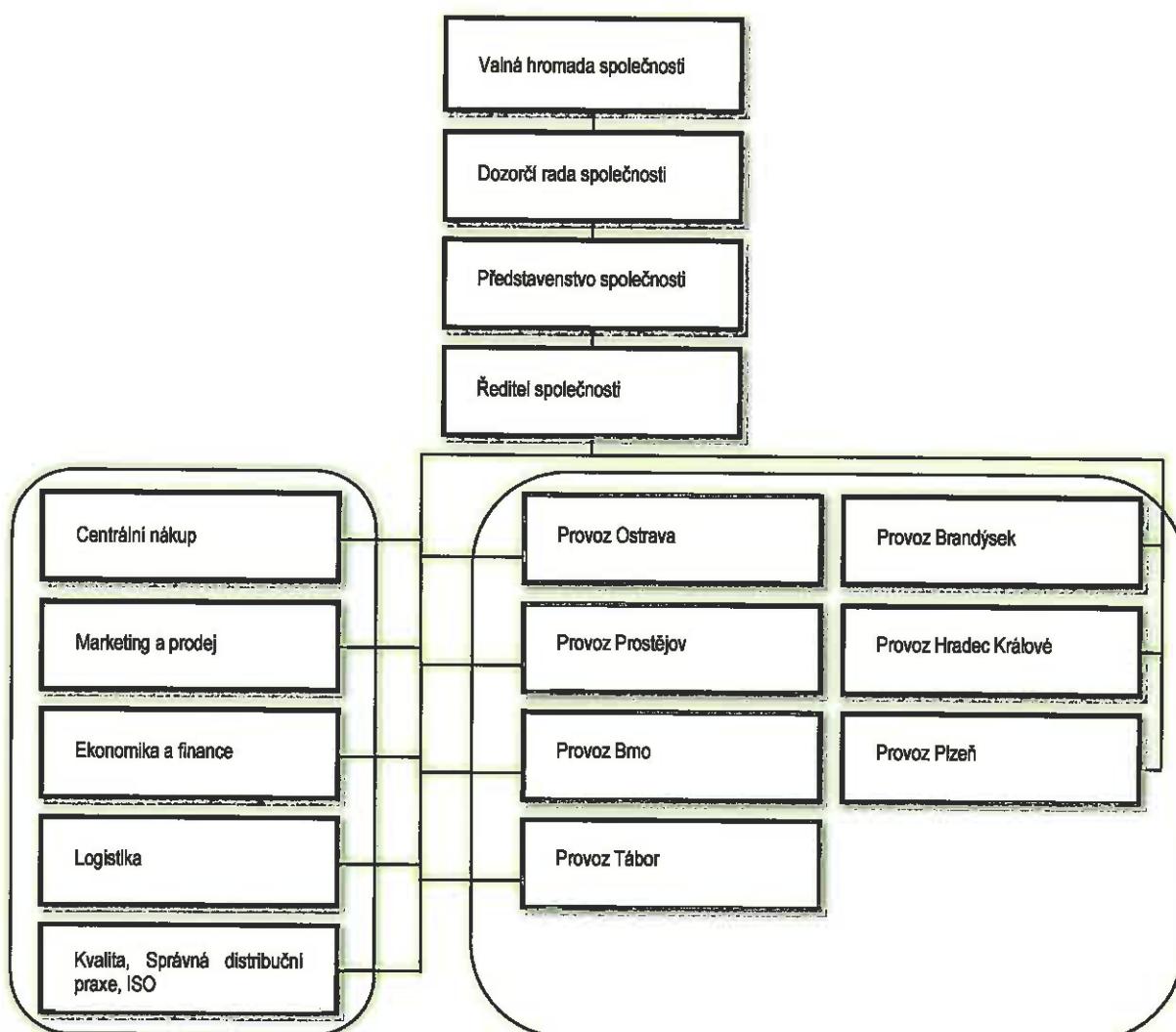
Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Stav k 31.12.2015		Stav k 31.12.2014	
		tj. %	podíl	tj. %	podíl
Česká lékárnická, a.s.	Těšínská 1349/293, 716 00 Ostrava, Radvanice, ČR	71,87	246 400	71,87	246 400
PHOENIX International Beteiligungs GmbH	Mannheim, SRN	28	96 000	28	96 000

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

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

*Organizační struktura PHARMOS, a.s.*



**Složení dozorčí rady společnosti:**

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

**Složení představenstva společnosti:**

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

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

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

**Zápis provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku**

K datu sestavení účetní závěrky 05.05.2016 nedošlo k žádným změnám v dozorčí radě.

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

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.



## **2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

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

## **3. ÚČETNÍ METODY**

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2015 a 2014 jsou následující:

### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

#### **Odpisy**

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

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

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

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

### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

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

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

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitého vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také oceňovací rozdíl k nabytému majetku v souhrnné výši 105 803 tis. Kč, přičemž tento oceňovací rozdíl představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitého vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaným 2 nezávislými, soudem

jmenovanými, znalcí k ocenění nepeněžitého vkladu České lékárnické, a.s. Zůstatková cena tohoto oceňovacího rozdílu k nabytému majetku činí k datu účetní závěrky 7 054 tis. Kč.

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

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

#### Odpisování

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

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

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

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

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

#### c) Finanční majetek

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

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

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

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

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

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

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

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

#### d) Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdej zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

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

Opravná položka k zásobám je tvořena dle následujících kritérií:

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

#### e) Pohledávky

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

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

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

#### f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují jmenovitou hodnotou (*v případě nakoupených derivátů pořizovací cenou*). V přiložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích

derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

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

**g) Vlastní kapitál**

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

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

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

**h) Cizí zdroje**

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

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

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

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

**i) Leasing**

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

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

**j) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den). K rozvahovému dni byly pohledávky, peněžní prostředky a závazky oceněny kursem ČNB platným k 31.12.2015.

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

**k) Použití dohadů a účtu časového rozlišení**

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

Společnost účtuje o dvou formách bonusů poskytovaných jejími dodavateli:

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

#### ***I) Účtování výnosů a nákladů***

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

Společnost nepoužívá časové rozlišení v případech:

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

#### ***m) Daň z příjmů***

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

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

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

#### ***n) Dotace/Investiční pobídky***

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

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

#### ***o) Emisní povolenky***

Uvedenou kategorii majetku společnost neviduje.

#### ***p) Následné události***

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

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



AUDIT PROFESSIONAL, spol. s r.o. 12  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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

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

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

#### 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

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

**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	33 085	3 429	-	36 514
Ocenitelná práva	26 542	-	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 082	1 262	-	2 344
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	18 540	2 148	5 339	15 349
<b>Celkem 2015</b>	<b>79 249</b>	<b>6 839</b>	<b>5 339</b>	<b>80 749</b>
<b>Celkem 2014</b>	<b>70 683</b>	<b>11 976</b>	<b>3 410</b>	<b>79 249</b>

**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Software	29 504	2 493	-	-	31 997	-	31 997
Ocenitelná práva	26 542	-	-	-	26 542	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 082	1	-	-	1 083	-	1 083
<b>Celkem 2015</b>	<b>57 128</b>	<b>2 494</b>			<b>59 622</b>		<b>59 622</b>
<b>Celkem 2014</b>	<b>54 665</b>	<b>2 697</b>	<b>-</b>	<b>234</b>	<b>57 128</b>	<b>-</b>	<b>57 128</b>

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

**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	12 615	20 350	-	-	32 965
Stavby	206 372	1 998	-	-	208 371
Stroje, přístroje a zařízení	102 711	2 697	1 017	-	104 391
Dopravní prostředky	883	318	-	-	1 202
Inventář	4 309	-	420	-	3 888
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-	216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 289	5 014	5 252	-	2 051
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	261	-	-	-	261
Opravná položka k nabytému majetku	105 803	-	-	-	105 803
<b>Celkem 2015</b>	<b>435 459</b>	<b>30 377</b>	<b>6 689</b>	<b>-</b>	<b>459 148</b>
<b>Celkem 2014</b>	<b>443 830</b>	<b>8 577</b>	<b>16 948</b>	<b>-</b>	<b>435 459</b>

**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Stavby	81 316	6 323	-	87 639	-	87 639
Stroje, přístroje a zařízení	83 906	4 800	1 018	87 688	-	87 688
Dopravní prostředky	716	92	-	808	-	808
Inventář	4 116	96	419	3 793	-	3 793
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15	7	-	22	-	22
Opravná položka k nabytému majetku	91 696	7 054	-	98 750	-	98 750
<b>Celkem 2015</b>	<b>261 765</b>	<b>18 372</b>	<b>1 437</b>	<b>278 700</b>	<b>-</b>	<b>278 700</b>
<b>Celkem 2014</b>	<b>252 474</b>	<b>19 493</b>	<b>10 202</b>	<b>261 765</b>	<b>-</b>	<b>261 765</b>

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



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

**ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM**

Název majetku	Pořiz. hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Skladový areál Ostrava, Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč				
Skladový areál Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč				
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	19 mil. Kč				
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	63 mil. Kč				
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemek)	54 mil. Kč				
Bankovní záruka ČSOB pro Medicom	10 mil. Kč	Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě	021000 – Budovy, haly, stavby	Po dobu trvání úvěrového vztahu smlouvy úvěru zajištění	dle o a Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi
<b>Celkem 2015</b>	<b>207 mil. Kč</b>		<b>031000 – Pozemky</b>		
<b>Celkem 2014</b>	<b>207 mil. Kč</b>				

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



AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. 15  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

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

Společnost PHARMOS, a.s. během roku 2015 přecenila obchodní podíly ve společnosti Jihlavská lékárnická s.r.o. (PC 11 300 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalentí +2 001 tis. Kč, celkové ocenění 13 301 tis. Kč) nabyté od mateřské společnosti Česká lékárnická, a.s. Další ovládanou společností je společnost Plzeňská lékárnická s.r.o. (PC 31 750 tis. Kč, oceňovací rozdíl po ocenění ekvivalentí -31 474 tis. Kč, celkové ocenění 276 tis. Kč).

**Realizovatelné cenné papíry a podíly:**

**Běžné období – 2015**

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

**Běžné období – 2014**

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102		102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,70%	-	-	242

## 5. ZÁSOBY

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 408 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 43 tis. Kč)



## 6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2015 a 2014 vytvořeny opravné položky (viz bod 7). Pohledávky v insolvenčním řízení jsou řádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnaní či neuspokojení pohledávek v konkurenčním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2015 a 2014 pohledávky ve výši 12 645 tis. Kč a 1 441 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

### POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	243 096	177 716
31 – 60	71 526	49 992
61 – 90	6 437	19 939
91 – 180	6 602	27 171
181 a více	4 571	151 724

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

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

Důležitou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročené půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2015 představují nejvýznamnější část půjčky na profinancování pohledávek (forma úročeného splátkového kalendáře) a krátkodobé překlenovací půjčky na dobu cca 3-5 měsíců. Zbývající část představuje finanční úročné půjčky na finanční výpomoc při řešení podnikatelských záměrů na rozvoj lékáren. Každá příslušná smlouva je sepsána formou notářského zápisu a opatřena zajišťovacími instrumenty (směnky, zástavní právo k nemovitostem, smlouva o postoupení pohledávek apod.).

	2015 (v tis. Kč)				2014 (v tis. Kč)			
	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok	Celkem	Po splatnosti	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok
Finanční půjčky	30 855	29 110	350	1395	32 348	29 349	2 379	620
Splátkové úročené kalendáře	103 852	43 365	768	59 719	87 299	48 361	16 249	22 689
Celkem	134 707	72 475	1 118	61 114	119 647	77 710	18 628	23 309

Splátkové úročené kalendáře obsahují nově splátkový kalendář vůči PHARMOS, a.s. SK ve výši 32 516 tis. Kč. V roce 2014 byl tento splátkový kalendář veden jako půjčka vůči podniku v konsolidačním vztahu.

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



AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.17  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 72 475 tis. Kč. K těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

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

#### **POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ**

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2015	1 352 276	27,025	36 545 262	35 070	24,824	947 780
2014	83 784	27,725	2 322 911	38 800	22,834	885 959

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

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

Společnost eviduje pohledávku splatnou v roce 2029 ve výši 14 001 mil. Kč, z titulu Uznání závazku a dohody o narovnání vzájemných práv a povinností (splátkový kalendář).

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

## **7. OPRAVNÉ POLOŽKY**

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31.12.2013	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2015
Dlouhodobému fin. majetku	102	-	-	102	-	-	102
Zásobám	1 004	237		1 241	-790	-	451
Pohledávkám	119 835	33 594	-	153 429	12 342		165 770
Pohledávkám Plzeňská lékárnická s.r.o.	32 554	-	-	32 554		32 554	0

Pohledávka za Plzeňskou lékárnickou s.r.o. byla započtena oproti příplatku mimo základní kapitál. Vzhledem k této skutečnosti byla rozpuštěna opravná položka v plné výši. Část opravné položky za Plzeňskou lékárnickou byla vytvořena v minulosti zpětně oproti účtu vlastního kapitálu – jiný výsledek hospodaření minulých let. V roce 2015 byla tato část opravné položky rozpuštěna taktéž přímo oproti účtům vlastního kapitálu proto, aby nezkreslila aktuální výsledek hospodaření. Tato část je vyčíslena ve výkazu peněžních toků na řádku „Nepeněžní operace s vlastním kapitálem.“

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má v držení krátkodobé cenné papíry projektu Moje lékárna, jejichž tržní ocenění je 1 515 tis. Kč.

## 9. OSTATNÍ AKTIVA

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

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

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií:

### BĚŽNÉ OBDOBÍ – 2015

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

### MINULÉ OBDOBÍ – 2014

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

## ZVÝŠENÍ NEBO SNÍŽENÍ VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Základní kapitál	342 800	342 800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140 000	140 000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	-	2 512
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	2 404	-1 321
Nerozdelený zisk minulých let	95 237	89 331
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Hospodářský výsledek běžného účetního období	13 649	5 885
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	-
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>594 090</b>	<b>579 207</b>

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2014 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividenda)	-
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	-
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozdeleného zisku minulých let	5 885
Zaokrouhlení	-
<b>HV 2014 CELKEM</b>	<b>5 885</b>

V účetních výkazech za minulé období došlo k zohlednění změny hospodářského výsledku za rok 2014.

Návrh na rozdelení zisku běžného období:

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



## 11. REZERVY

	2015			2014		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	-	-	-	-	-	-
Nedaňové rezervy						
Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění	-	80	0	80	-	80
Rezerva na nevypl. odměny	-	-	-	-	-	-
Rezerva ostatní	2 281	-	2 281	-	-	-

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nevykazovala k 31. 12. 2015 „Jiné dlouhodobé závazky“.

**ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTI DELŠÍ NEŽ PĚT LET** neevidujeme.

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

### ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	- 8 431	-9 948
31 – 60	- 2 711	-1 160
61 – 90	- 500	-114
91- 180	- 956	1 267
181 a více	- 1 069	476

### ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2015	2 873 389	27,025	77 653 340
2014	4 844 494	27,725	134 313 596

## **OSTATNÍ ZÁVAZKY**

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 20 637 tis. Kč, z nichž podstatná část 11 300 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti. Konkrétní výše úrokové míry je předmětem obchodního tajemství, úroková míra se však významně neodchyluje od běžných tržních podmínek v obdobných vztazích.

## **VZTAHY VŮČI STÁTNÍM INSTITUCÍM**

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

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

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

Nemáme žádné závazky po lhůtě splatnosti.

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

Nemáme daňové nedoplatky.

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

Nejsou známy.

## **DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ**

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

## 14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

			2015	2014
	Banka	Celkový limit	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	KB, a.s.	345 000	345 000	345 000
	VÚB, a.s.	250 000	125 645	160 524
	ČS, a.s.	300 000	215 897	258 819
	ING Bank	380 000	283 570	208 229
Kontokorentní účty	ČSOB, a.s.	450 000	446 592	449 313
<b>Celkem</b>		<b>1 725 000</b>	<b>1 416 704</b>	<b>1 421 885</b>

KB faktoring – max. možný limit 290 mil. Kč. Čerpáno k 31.12.2015 – 170 mil. Kč

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2015 a 2014 činily 20 107 tis. Kč a 23 079 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

## 15. OSTATNÍ PASIVA

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

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

## 16. DERIVÁTY

Společnost neeviduje žádné deriváty.



## 17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2015 a 2014 daň z příjmů ve výši 13 919 tis. Kč a 5 006 tis. Kč.

Společnost nemá k 31. 12. 2015 evidované daňové nedoplatky.

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

	2015	2014
UZC > DZC	- 21 523	-10 229
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	- 2 877	-2 120
ZC k OP k nabytému majetku	- 7 054	-14 107
Celkem zdanitelné	- 31 453	-26 456
Odložený DZ (2014 – 19%)	- 5 976	- 5 027
UZC < DZC		
OP k CP		
OP k zásobám	451	1 241
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	35 856	15 984
Účetní rezervy	-	80
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	36	37
Neuplatněná daňová ztráta	-	-
Celkem odčitatelné	38 024	17 342
Odložená DP (2014 – 19%)	7 225	3 295
<b>Odložená daň celkem (+pohl/-záv)</b>	<b>- 1 249</b>	<b>- 1 732</b>

Společnost vykazuje odloženou daň ve výši 1 249 tis. Kč (závazek). V rozvaze za rok 2015 a 2014 byla odložená daň vykázána v rozdělení na odloženou daňovou pohledávku ve výši 7225 tis. Kč a odložený daňový závazek ve výši 5976 tis. Kč.

## 18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.

## 19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. 12. 2015 a 31. 12. 2014 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou vykázány v rozvaze. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

	2015	2014
Zboží v konsignačních skladech	220 080	204 699
Zboží přijaté do komisního prodeje	16 857	8 798

### PŘIJATÉ ZÁSTAVY

	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Tamara Tichá	4803	Kuřim
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Miroslav Zitko	1142	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Greta Zitková	3961	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Grémium majitelů lékáren	14972	Strašnice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – MUDr. Runczik + Dagmar Stinga	2423	Smržovka
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková	750	Město Albrechtice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - – Mgr. Jana Vacková	967	Ostrava – Přívoz
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - Lékárna 203-02, s.r.o.	922	Pchery
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Irina Loukinova	3247	Záběhlice
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Jana Vojtěchová	140, 345, 348	Oparno
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Miloš Fiala	1349	Týn nad Vltavou
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jan Horák	13213	Moravská Ostrava
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Monika Vosyková	507, 518	Velké Přítočno
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – KRATEGUS	1971, 4675, 4790	Rýmařov, Opava, Hlučín

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

### POSKYTNUTÉ ZÁRUKY

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

## 20. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti (v tis. Kč):

	2015			2014		
	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	10 627 785	10 580 899	46 886	10 702 243	10 662 746	39 497
V tom tržby za prodej zboží	10 551 053	10 512 730	38 323	10 628 508	10 597 143	31 365
V tom tržby z prodeje služeb	76 732	68 169	8 563	73 735	65 603	8 132
Smluvní úroky	5 792	5 792	-	8 593	8 593	-
Kurzové rozdíly	2 566	918	1 648	3 707	3 386	321
Ostatní výnosy	24 121	24 121	-	19 532	19 532	-
<b>Celkem</b>	<b>10 660 264</b>	<b>10 611 730</b>	<b>48 534</b>	<b>10 734 075</b>	<b>10 654 760</b>	<b>79 315</b>

## 21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2015		2014	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	437	51	438	55
Mzdy	92 661	19 170	91 517	19 990
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	30 079	6 246	29 967	6 642
Sociální náklady	2 302	-	2 396	-
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>125 042</b>	<b>25 416</b>	<b>123 880</b>	<b>26 632</b>

V roce 2015 a 2014 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2015	2014
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	150	138
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	-	130
<b>Celkem</b>	<b>150</b>	<b>268</b>

## 22. TRŽBY REALIZOVANÉ ZA SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

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

V roce 2015 a 2014 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2015 dosáhl tento objem prodeje 349 880 tis. Kč, v roce 2014 okolo 373 601 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	Odběratel	2015	2014
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	28 070	24 910
Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	243 641	247 500
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	19 189	18 730
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	9 664	10 159
Mgr. Ilona Mravcová	Mgr. Ilona Mravcová	- 5	16 349
Mgr. Ilona Mravcová	M – PHARM s.r.o.	37 690	32 595
Mgr. Lea Lesáková	Le Pharmacy s.r.o.	-	23 358
PharmDr. Petr Nalevajka	B.H.N. s.r.o.	11 631	-

	prodej zboží s podniky ve skupině	tržby za prodej služeb	nákupy zboží od podniků ve skupině	nákupy služeb od podniků ve skupině
náklady a výnosy realizované PHARMOS, a.s. se společnostmi v rámci skupiny Česká Lékárnická, a.s.	1 941 878	22 562	- 396	104 968

### 23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

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

### 24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

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

	2015	2014
Externí přepravné	80 934	86 706
Reklama, inzerce, propagace	2 445	1 624
Přepravné mezi sklady	9 534	9 614
Nájemné nebyt. prostor	8 099	8 964
Správa IT	6 723	6 774
<b>Celkem významné položky služeb</b>	<b>107 735</b>	<b>113 682</b>

## Odměny statutárnímu auditorovi k 31.12.:

Služby	2015	2014
Povinný audit účetní závěrky vč. ověření výr. zprávy	750	750
Jiné ověřovací služby		
Daňové poradenství		
Jiné neauditorské služby		
<b>Celkem</b>	<b>750</b>	<b>750</b>

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména výnosy z postoupených pohledávek ve výši 1 865 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek ve výši 12 645 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasné platby ve výši 8 511 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména bankovní poplatky ve výši 2 306 tis. Kč.

## 25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

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

Změněné stanovy společnosti PHARMOS, a.s. a její podřízení se Zákonu o obchodních korporacích jako celku bylo schváleno na valné hromadě dne 27. srpna 2015 a bylo zapsáno do OR dne 2. prosince 2015.

Další skutečnosti: V průběhu roku 2015 proběhly tři Valné hromady. Zástupce německého akcionáře společnosti Phoenix International Beteiligungs GmbH, podal na Usnesení těchto Valných hromad určovací žaloby na neplatnost. V současné době nejsou v těchto soudních sporech k dispozici pravomocné rozhodnutí soudů.

Společnost PHARMOS,a.s., zastoupena menšinovým akcionářem PHOENIX International Beteiligungs GmbH podala Akcionářskou žalobu na náhradu škody a zaplacení způsobené škody. Žalovaní jsou členové představenstva a jde o vyplacené mzdrové prostředky za období 1.7.2014 - 30.5.2015. V této věci nebylo zatím nařízeno jednání.

Z pohledu představenstva společnosti jde o obstrukční a šikanózní žaloby, které mají za cíl poškodit společnost v konkurenčním boji na velkoobchodním trhu.



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

### POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2015		2014	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	-	-	-	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	58 309	22 874	28 716	22
Lékárna Slunce, s.r.o. (IČ: 27792668)	6 404	2 679	4 521	-
Lékárna U zlaté koruny s.r.o. (IČ: 25447980)	48	48	982	136
Lékárna V Poštovní, s.r.o. (IČ: 28705173)	6 774	1 846	2 474	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	177	0	172	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	59 259	0	48 008	-
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)	88	88	31 588	31 588
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	181 842	91 820	151 472	52 898
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577)	167 781	85 537	133 723	27 722
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	33 673	640	-	-327
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	6	0	50	8
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	229	0	442	8
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	274	166	265	160
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	0	0	-	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	24	0	66	-

### ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2015		2014	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	1 039	-	802	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	-	-	-	-
Lékárna Slunce, s.r.o. (IČ: 27792668)	-	-	-	-
Lékárna U zlaté koruny s.r.o. (IČ: 25447980)	-	-	-	-
Lékárna V Poštovní, s.r.o. (IČ: 28705173)	-	-	-	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	1 346	-	3 671	5 177
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	607	-	-	-
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ: 25238213)	-	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	860	0	783	-
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. (IČ: 65139577)	977	-	2 106	-
PHARMOS, a.s. SK (IČ: 35974559)	299	719	4 115	3 890
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	3 945	-	4 554	757
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	2 717	1	2 621	-
LEKIS s.r.o. (IČ: 25356089)	298	-	168	7
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	404	-	456	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	-	-	-	-

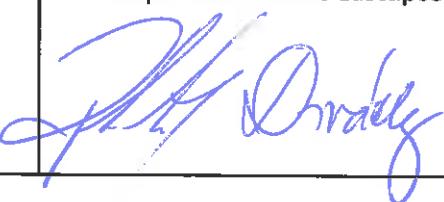
PHARMOS, a.s., TĚŠÍNSKÁ 1349/296, 716 00 OSTRAVA-RADVANICE, IČ: 19010290, DIČ: CZ19010290,  
ZAPSÁNO U OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU VEDENÉHO KRAJSKÝM SOUDEM V OSTRAVĚ, ODDÍL B, VLOŽKA 188



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

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

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

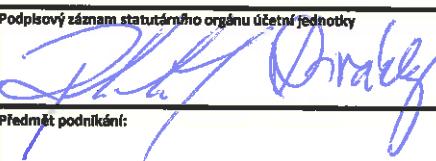
Sestaveno dne: 5.5.2016	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 5.5.2016		

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



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

Minimální závazný výčet informací uvedených ve vyhlášce MF 500/2002 Sb.		<b>Přehled o peněžních tocích</b> (cash-flow) (nepřímá metoda)			Obchodní firma PHARMOS, a.s. Těšínská 1349/296 Ostrava-Radvanice	
ke dni 31.12.2015 (v celých tisících Kč)			716 00			
<b>ROK</b>	<b>Měsíc</b>	<b>iC</b>	2015	12	1 2 1 9 0 1 0 2 9 0	
<b>Označení</b>	<b>TEXT</b>	<b>Číslo řádku</b>	<b>Skutečnost v účetním období</b>			
a	b	c	běžném	mínlém	1	2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	23 203	17 323		
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			02			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	24 589	7 667		
A. I.	Úpravy o nepeněžní operace	04	57 164	77 492		
A. I. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umožnění opravné položky k nabývání majetku (+/-)	05	20 866	22 190		
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	17 158	33 911		
A. I. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-139	-381		
A. I. 4.	Výnosy z dividend a podílu na zisku (-)	08		-136		
A. I. 5.	Vyučtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyučtované výnosové úroky (-)	09	19 279	21 908		
A. I. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10				
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	11	81 753	85 159		
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	66 948	65 207		
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadních účtů aktivních	13	194 264	285 264		
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadních účtů pasivních	14	-193 499	-308 950		
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	67 648	88 893		
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16	-1 465			
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	148 701	150 366		
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	19	-20 301	-23 503		
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	1 022	1 595		
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za domérky daně za minulé období (-)	20	-4 798	-2 489		
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrané splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21				
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22		136		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	124 624	126 105		
<b>Peněžní toky investiční činnosti</b>			24			
B. I.	Výdaje spojené s nabýtím stálých aktiv	25	-27 514	-12 139		
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	139	1 745		
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27				
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-27 375	-10 394		
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			29			
C. I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty	30	-5 180	-107 844		
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	-31 088	-1 987		
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážla, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+)	32				
C. II. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	33				
C. II. 3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	34	-31 088			
C. II. 4.	Úhrada ztráty společníků (+)	35				
C. II. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36				
C. II. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k témtoto nárokům	37		-1 987		
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	-35 268	-109 831		
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	60 981	5 880		
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	84 184	23 203		

Sestaveno dne: 5.5.2016	Schváleno dne: 5.5.2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání:	
Společnost zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188	Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	



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

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

## Výkaz změn vlastního kapitálu

k 31.12.2015  
(v celých tis.Kč)

IČ 190 102 90

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

	základní kapitál	Ostatní kapit.fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VHMO	Jiný VHML	VHBO	VK celkem
01	02	03	04	05	06	06	07	08	09
<b>Počáteční stav 1.1. 2014</b>	<b>342 800</b>	<b>-1 663</b>	<b>0</b>	<b>140 000</b>	<b>36 005</b>	<b>85 037</b>	<b>-32 554</b>	<b>6 413</b>	<b>576 038</b>
Upsání navýšení základního kapitálu									0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu									0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku		342							342
Přiděl do rezervního fondu z VH									0
Přiděl na výplatu dividend								-1 988	-1 988
Přiděl na výplatu tančím								-130	-130
Přiděl do nerozděleného zisku min.let					4 294			-4 294	0
Výsledek hospodaření běžného období								5 885	5 885
Jiný výsledek hospodaření minulých let				-32 554			32 554	0	0
Cerpání sociálního fondu				-939					-939
Rozdíl ze zaokrouhlení								-1	-1
<b>Konečný stav 31.12. 2014</b>	<b>342 800</b>	<b>-1 321</b>	<b>0</b>	<b>140 000</b>	<b>2 512</b>	<b>89 331</b>	<b>0</b>	<b>5 885</b>	<b>579 207</b>
<b>Počáteční stav 1.1. 2015</b>	<b>342 800</b>	<b>-1 321</b>	<b>0</b>	<b>140 000</b>	<b>2 512</b>	<b>89 331</b>	<b>0</b>	<b>5 885</b>	<b>579 207</b>
Upsání navýšení základního kapitálu									0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu									0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku		3 725							3 725
Přiděl do rezervního fondu z VH									0
Přiděl na výplatu dividend						21			0
Převod do nerozděleného zisku z nevypl. dividend									21
Přiděl do nerozděleného zisku min.let					5 885			-5 885	0
Výsledek hospodaření běžného období								13 649	13 649
Jiný výsledek hospodaření minulých let					-2 512				0
Cerpání sociálního fondu									-2 512
Rozdíl ze zaokrouhlení									0
<b>Konečný stav 31.12. 2015</b>	<b>342 800</b>	<b>2 404</b>	<b>0</b>	<b>140 000</b>	<b>0</b>	<b>95 237</b>	<b>0</b>	<b>13 649</b>	<b>594 090</b>

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

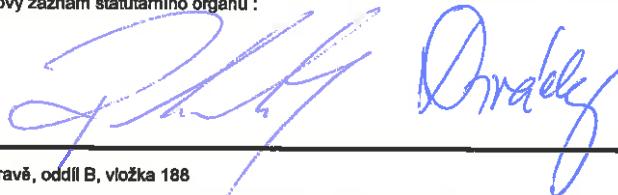
Sestaveno dne: 5.5.2016

Schváleno dne: 5.5.2016

Předmět podnikání :

koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Podpisový záznam statutárního orgánu :



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



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



AUDIT PROFESIONAL

KOMPLEXNÍ SLUŽBY V OBLASTI  
AUDITU A DAŇOVÉHO PORADENSTVÍ

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PHARMOS, a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2015, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2015, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PHARMOS, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

**Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

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

**Odpovědnost auditora**

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnut vchodné 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 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.





AUDIT PROFESIONAL

KOMPLEXNÍ SLUŽBY V OBLASTI  
AUDITU A DAŇOVÉHO PORADENSTVÍ

#### Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a závěření, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Ostravě dne 9. května 2016

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

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

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

  
Ing. Jana Krkošková

Ing. Václav Mareš, auditor  
oprávnění KAČR č. 2365

