

Výroční zpráva společnosti za rok 2009

(01.01.2009 – 31.12.2009)



Osnova

1. Historické údaje
 - 1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura
 - 1.2. Činnosti, provoz samostatných pracovišť
 - 1.3. Historie v ekonomických výsledcích
2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti
 - 2.1. Organizační struktura společnosti
 - 2.2. Orgány společnosti
3. Hospodářské výsledky společnosti
4. Investiční výstavba a rozvoj činností
 - 4.1. Investiční výstavba
 - 4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností
5. Vybrané údaje z rozvahy
6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát
7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích
8. Zpráva dozorčí rady společnosti
9. Zpráva auditora k výroční zprávě
10. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2009
11. Předpokládaný vývoj společnosti
12. Aktivity v oblasti výzkumu, vývoje a v oblasti ochrany životního prostředí

Samostatné přílohy výroční zprávy:

- Účetní závěrka 2009
- Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za rok 2009

1. Historické údaje

1.1. Vznik společnosti, akcionářská struktura

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

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

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

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

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

1.2. Činnosti, provoz samostatných pracovišť

Hlavní činností společnosti PHARMOS, a.s. je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej. V konkrétních položkách svého sortimentu se pak společnost orientuje především na dodávky léčiv a léčivých přípravků do veřejných a nemocničních lékáren, dodávky zdravotnického materiálu a dentálního materiálu. Kromě tohoto základního sortimentu dodává společnost PHARMOS, a.s. svým odběratelům také doplňkový sortiment představující především parafarmaka, kosmetické přípravky a doplňky výživy.

Sídlo společnosti je v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. Vlastní distribuci jsme v roce 2009 provozovali z 8 základních skladů společnosti (lokality: Ostrava-Radvanice, Prostějov, Brandýsek, Brno, Ústí nad Labem, Hradec Králové, České Budějovice, Lukášov) a jednoho pomocného skladu pro konsignační a celní sklady (lokalita Jihlava). Od roku 2004 je provozována distribuce pod hlavičkou PHARMOS, a.s. i v rámci lokalit Jihlava a Plzeň. V únoru 2009 jsme ukončili provoz skladu v Lukášově. Ke konci roku 2009 došlo k ukončení činnosti skladu v Ústí nad Labem. Provozové oblasti těchto dvou skladů jsou nyní zásobovány ze skladů v Hradci Králové a Brandýsku. Od ledna 2010 jsme začali provádět distribuci z nového skladu v Plzni.



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

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

1.3. Historie v ekonomických výsledcích

Dosahované ekonomické výsledky v průběhu roku 2009 lze hodnotit jako stabilní. Toto hodnocení se tak nevztahuje pouze na hodnocení dosahovaných ekonomických výsledků, ale i na celkového postavení společnosti na trhu.

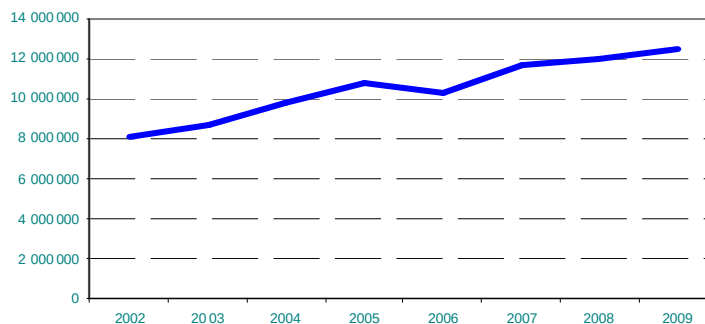
Rok 2009 se opětovně nesl ve znamení růstu tržeb a posilování tržního podílu. V roce 2009 se podařilo zastavit pokles obchodní marže, a to jak v procentním vyjádření, tak i v absolutních hodnotách. Za rok 2009 jsme vygenerovali obchodní marži ve výši 323 967 tis. Kč a dosáhli hospodářského výsledku před zdaněním ve výši 14 476 tis. Kč.

V roce 2009 se začaly pozitivně projevovat opatření, která firma přijala v roce 2008. Tato opatření se týkala zejména tvorby marže, snižování nákladů, práce s odběrateli a důraznější péče o pohledávky. Stejně jako v roce 2008, tak i v roce 2009 jsme vyoprávkovali řadu pohledávek, a to nejen daňové, nýbrž i účetní. Tato opatření měla na druhou stranu velký dopad do daňové povinnosti.

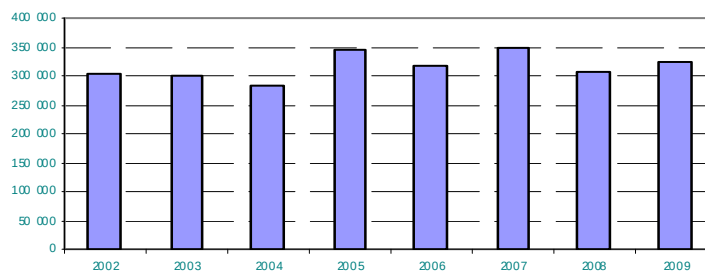
I přes to, že rok 2009 nebyl nejlehčí, vykázali jsme pozitivní hospodářský výsledek a dokázali si udržet své tržní postavení na českém trhu.

Ukazatel	Rok 2004	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009
Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)	9 834 677	10 838 324	10 308 792	11 688 840	12 018 677	12 509 620
Celkové tržby za zboží (v tis. Kč)	9 695 500	10 678 580	10 149 993	11 530 913	11 864 300	12 381 708
Tržby za vývoz zboží (v tis. Kč)	747	24 912	13 547	81 750	111 676	73 528
Podíl dodávek na vývoz na celkových tržbách za zboží (v %)	0,01%	0,23%	0,13%	0,71%	0,93%	0,59%
Tržby za realizované služby (v tis. Kč)	139 178	159 744	158 799	157 927	154 377	127 912
% tržeb za realizované služby na celkových tržbách z běžné činnosti	1,42%	1,47%	1,54%	1,35%	1,28%	1,02%
Obchodní marže v absolutním vyjádření (v Kč)	282 401	344 912	318 081	349 526	306 103	323 967
Obchodní marže (v %)	2,91%	3,22 %	3,13%	2,99%	2,58%	2,62%
Obchodní přírůžka (v %)	3,00%	3,34 %	3,24%	3,13%	2,65%	2,69%

Celkové tržby z běžné činnosti (v tis. Kč)



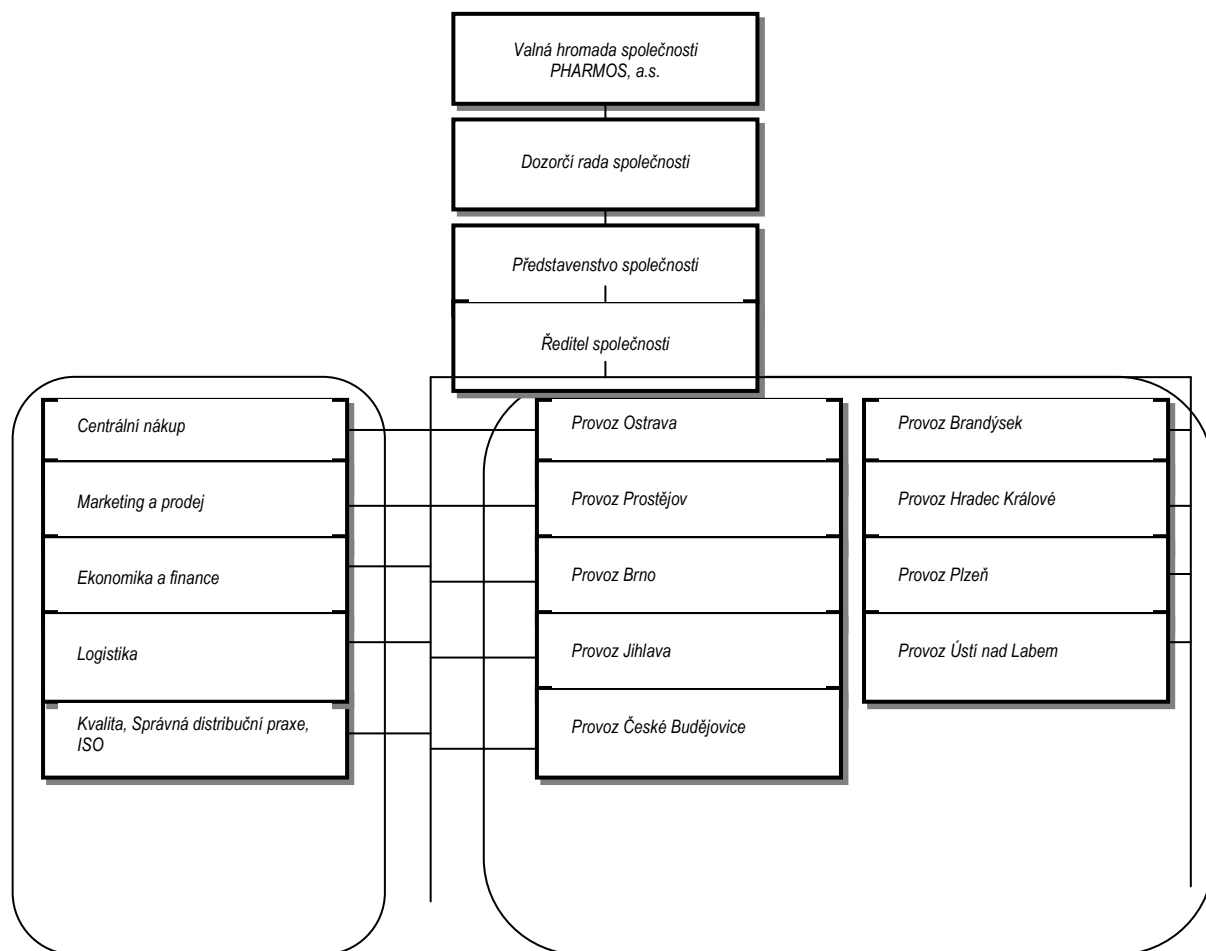
objem tvorby obchodní marže (v Kč)



2. Organizační struktura společnosti a orgány společnosti

2.1. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. nedoznala v průběhu roku 2009 podstatných změn. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2009.



V roce 2009 ukončily činnost provozy Lukášov (únor 2009) a Ústí nad Labem (prosinec 2009).

2.2. Orgány společnosti

Stav k 31.12.2009

Složení dozorčí rady společnosti:

- předseda dozorčí rady
- člen dozorčí rady
- člen dozorčí rady
- člen dozorčí rady
- člen dozorčí rady
- člen dozorčí rady

Složení představenstva společnosti:

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

Helmut Kraft – ukončení 2.12.2009, zápis SL OR 18.3.2010

PharmDr. Petr Nalevajka

Mgr. Ilona Mravcová

Mgr. Lea Lesáková

Mgr. Radim Fiala – vznik 7.1.2009

Christoph Nöll

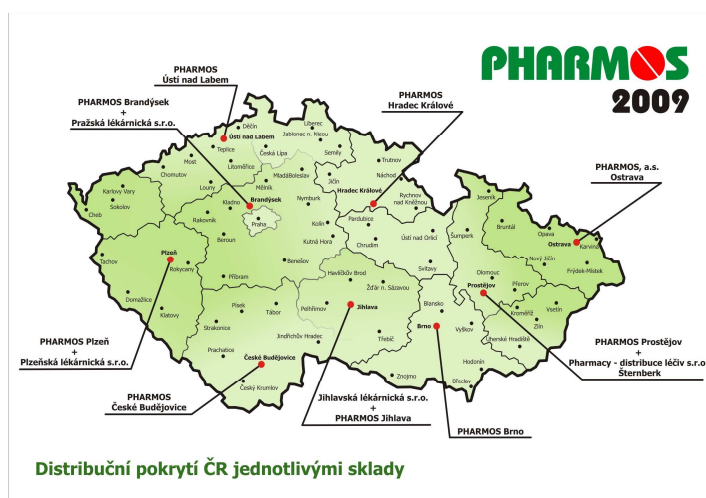
PharmDr. Jiří Korta

PharmDr. Ivan Šácha

Mgr. Jaroslav Němeček

Alena Marynčáková

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



3. Hospodářské výsledky společnosti

Hospodářský výsledek za rok 2009 byl stejně jako vždy v historii společnosti kladný, i když ne v té úrovni, v jaké tomu bylo v minulých letech.

Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 12 381 708 tis.Kč a v porovnání se stejným obdobím minulého roku byl zaznamenán nárůst o 4,36%. Celková realizovaná úroveň tržeb z běžné činnosti představovala 12 509 620 tis. Kč, přičemž nejvýznamněji se na těchto tržbách podílely tržby za prodané zboží. Rozhodující část realizovaných tržeb za prodané zboží představovaly dodávky léčiv a dalšího doplňkového sortimentu do veřejných a nemocničních lékáren. V absolutním vyjádření obchodní marže činila 323 967 tis. Kč, v relativním vyjádření 2,62 %. Oproti roku 2008 došlo k nárůstu relativní marže o 0,04%.

V průběhu roku 2009 se dařilo udržet vývoj v oblasti provozních nákladových položek. Výkonová spotřeba se oproti roku 2008 zvýšila pouze mírně o 311 tis. Kč (v relativním vyjádření o 0,2%). Omezili jsme spotřebu materiálů a energií a pouze nepatrně nám vzrostly náklady na služby. Náklady na služby vzrostly především díky outsourcingu IT služeb, což přineslo výrazné úspory v mzdových nákladech.

Osobní náklady představují největší nákladovou položku naší společnosti, proto jí věnujeme patřičnou pozornost. Oproti loňskému roku klesly osobní náklady o 13 110 tis. Kč na hodnotu 149 054 tis. Kč. Tento pokles je způsoben jak výše zmiňovaným outcouringem IT služeb, tak především přijatým opatřením v rámci snižování počtu pracovníků.

Oblast finančního hospodaření společnosti nejvíce zatěžují nákladové úroky, které významnou měrou ovlivňují hospodářský výsledek z finančních činností. Nákladové úroky představovaly 71 907 tis. Kč. Oproti roku 2008 poklesly o 18 616 tis. Kč. Tento pokles byl způsoben poklesem sazeb na mezibankovním trhu, ale především snížením objemu čerpaných cizích zdrojů.

Aktiva společnosti dosáhla k poslednímu dni sledovaného období celkové výše 3 953 924 tis. Kč a v porovnání se stavem ke konci minulého účetního období vzrostla o cca 382 640 tis. Kč. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v zůstatkových cenách se snížil k datu 31.12.2009 oproti stavu k datu 31.12.2008 o 4 291 tis. Kč. Oběžná aktiva společnosti však vykázala meziroční nárůst o 348 841 tis. Kč. Velký vliv na nárůst oběžných aktiv měl stav zásob, kdy jsme se museli připravit na zvýšenou poptávku od začátku roku 2010 v souvislosti s novými obchodními případy.

Vlastní kapitál společnosti vzrostl o 1 962 tis. Kč a jeho celková výše dosáhla objemu 578 820 tis. Kč. Ke zvýšení základního kapitálu v roce 2009 nedošlo.

4. Investiční výstavba a rozvoj činností

4.1. Investiční výstavba

Investice provedené v průběhu předcházejících let byly zaměřeny především na obnovení a doplnění stávajících stálých aktiv společnosti a celkové zlepšení struktury těchto stálých aktiv. V roce 2009 jsme provedli doplnění mechanizace vyskladňovací linky v Brně. Ve skladě v Brně rovněž došlo k rekonstrukci osvětlení skladovacích prostor. Rovněž jsme investovali do technického zhodnocení skladového areálu v Brandýsku.

Společnost v roce 2009 významně investovala do IT technologií. Tato investice spočívala zejména v zajištění centrálního serverového řešení pro celou společnost a to nejen v oblasti skladového SW, ale i v oblasti poštovních serverů, vnější i vnitřní komunikace v rámci vybudovaných call-center.

4.2. Záměry v oblasti investiční výstavby a rozvoje činností

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

5. Vybrané údaje z rozvahy



TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2004	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009
Aktiva celkem	3.835.757	4.003.788	3.826.678	3.915.180	3.571.284	3.953.924
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobý majetek	348.607	339.755	324.711	311.645	273.965	269.674
Dlouhodobý nehmotný majetek	10.300	5.703	3.377	1.121	834	6.856
Dlouhodobý hmotný majetek	315.114	310.859	306.215	307.405	270.012	259.699
Finanční dlouhodobý majetek	23.193	23.193	15.119	3.119	3.119	3.119
Oběžná aktiva	3.485.296	3.662.702	3.500.013	3.601.343	3.289.650	3.638.491
Zásoby	974.818	1.096.882	1.081.904	906.785	777.115	1.116.643
Dlouhodobé pohledávky	101.799	48.129	54.797	66.200	45.414	70.123
Krátkodobé pohledávky	239.210	2.482.531	2.319.073	2.563.179	2.384.192	2.304.012
Finanční majetek	10.469	35.160	44.239	65.179	82.929	147.713
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv	1.854	1331	1.954	2.192	7.669	45.759
Pasiva celkem	3.835.757	4.003.788	3.826.678	3.915.180	3.571.284	3.953.924
Vlastní kapitál	530.512	542.762	552.872	565.120	576.858	578.820
Základní kapitál	342.800	342.800	342.800	342.800	342.800	342.800
Kapitálové fondy	-	-	-	-	-	-
Fondy ze zisku	135.005	145.005	176.005	176.005	176.005	176.005
Hospodářský výsledek minulých let	15.953	12.821	14.387	32.402	46.314	56.009
Hospodářský výsledek běžného období	36.754	42.136	19.680	13.913	11.739	4.006
Cizí zdroje	3.305.245	3.460.480	3.273.287	3.349.836	2.991.855	3.346.674
Rezervy	7.700	-	6.000	18.638	-	129
Dlouhodobé závazky	-	29.558	24.376	16.603	12.421	14.080
Krátkodobé závazky	1.435.538	1.509.832	1.380.086	1.360.867	1.343.239	1.933.965
Bankovní úvěry a výpomoci	1.862.007	1.921.090	1.862.825	1.953.728	1.636.195	1.398.500
Ostatní pasiva-přechodné účty pasív	-	546	519	224	2.571	28.430

Meziroční nárůst ostatních aktiv byl způsoben především kompenzovaným přeceněním zboží (léčiv) při změně cen léčiv.

6. Vybrané údaje z výkazu zisků a ztrát



TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2004	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009
Tržby za prodej zboží	9 695.500	10 678 580	10 149 993	11 530 913	11 864 300	12 381 708
Náklady vynaložené na prodané zboží	9 413 099	10 333 668	9 831 912	11 181 387	11 558 197	12 057 741
Obchodní marže	282 401	344 912	318 081	349 526	306 103	323 967
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	139 178	159 744	158 799	157 927	154 377	127 912
Spotřeba materiálu a energie	21 968	25 301	26 675	25 029	22 008	21 734
Služby	139 897	153 765	144 226	141 652	145 529	146 114
Přidaná hodnota	259.714	325 590	305 979	340 772	292 943	284 031
Mzdové náklady	104 428	111 314	114 096	117 605	115 611	109 940
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	35 667	37 788	39 514	39 071	38 575	32 171
Sociální náklady	3 664	5 054	6 985	8 039	7 978	6 943
Daně a poplatky	1 186	3 806	-605	1 522	4 722	2 407
Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	22 973	20 543	20 111	27 749	25 169	21 655
Tržby z prodeje dlouhod. majetku a materiálu	2 377	5 727	71	487	63 571	2 182
Zůstatková cena prodaného dlouhod. majetku a materiálu	376	3 825	22	195	20 409	1 203
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	4.116	19 525	3 528	24 734	4 658	-13 495
Ostatní provozní výnosy	9 647	6 203	9 386	11 641	36 153	7 688
Ostatní provozní náklady	10 474	18 035	26 425	28 719	42 633	43 521
Provozní výsledek hospodaření	88 854	117 630	105 360	105 266	132 912	89 556
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	21.416	-	-	-	1 845	5 295
Prodané cenné papíry a podíly	21.242	-	-	-	1 845	5 295
Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	-	-	6 000	-	-	-
Výnosové úroky	10 495	7 118	4 811	4 899	3 223	3 700
Nákladové úroky	51 484	61 337	62 245	77 444	90 523	71 907
Ostatní finanční výnosy	28 495	22 256	17 797	18 575	13 934	14 534
Ostatní finanční náklady	28 217	28 618	21 782	33 536	34 623	21 559
Hospodářský výsledek z finančních operací	-40 537	-60 581	-67 419	-87 506	-107 989	- 75 080
Daň splatná za běžnou činnost	10.066	15 203	13 486	11 620	17 367	8 811
Daň odložená za běžnou činnost	1 806	292	4 775	-7 773	-4 183	1 659
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	36.445	41 554	19 680	13 913	11 739	4 006
Mimořádné výnosy	400	687	-	-	-	-
Mimořádné náklady	91	105	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	309	582	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	36.754	42 136	19 680	13 913	11 739	4 006
Hospodářský výsledek před zdaněním	48.626	57 631	37 941	17 760	24 923	14 476

7. Vybrané údaje z přehledu o finančních tocích



Ozn.	Text (V TIS. Kč)	2006	2007	2008	2009
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	35 160	44 239	65 179	82 929
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	37 941	17 760	24 923	14 476
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	87 024	124 736	67 807	75 236
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	27 165	27 750	25 169	21 655
A.1.2.	Změna stavu oprav, položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasív (+/-)	2 474	24 734	-1 840	-13 495
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-49	-293	-42 822	- 979
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-	-	-	- 152
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	57 434	72 545	87 300	68 207
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	124 965	142 496	92 730	89 712
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	-3 266	-11 604	-29 990	75 236
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	158 887	-269 416	177 640	29 472
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	-177 188	81 140	-337 158	383 647
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	15 035	176 672	129 528	- 337 883
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	121 699	130 892	62 740	164 948
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-62 245	-77 444	-90 523	- 71 907
A.4.	Přijaté úroky (+)	4 811	4 899	3 223	3 700
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá léta	-11 548	-12 371	-13 023	-13 680
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-
A.7.	Přítajé dividendy a podíly na zisku (+)	-	-	-	152
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	52 717	45 976	-37 583	83 213
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-12 168	-14 879	-7 898	- 18 567
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	71	488	63 231	2 182
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-12 097	-14 391	55 333	-16 385
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-21 957	-9 000	-	-
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-9 584	-1 645	-	- 2 044
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostřed. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům (-)	-9 584	-	-	-
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady společ. a akcion. (+)	-	-	-	-
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-	-1 645	-	- 2 044
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-31 541	-10 645	-	- 2 044
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	9 079	20 940	17 750	64 784
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	44 239	65 179	82 929	147 713

8. Zpráva dozorčí rady společnosti

Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2009

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

Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2009 provedl auditor společnosti, firma AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a schvaluje zjištění obsažená v auditorské zprávě k 31.12.2009.

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

Dozorčí rada společnosti



8. Zpráva auditora k výroční zprávě



/AP/ ev.č. 27/2010

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA o ověření Výroční zprávy za rok 2009 včetně Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami určená akcionářům společnosti PHARMOS, a.s.

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 28.04.2010 vydali zprávu k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy společnosti PHARMOS, a. s. následujícího znění:

„Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti PHARMOS, a. s. tj. rozvahu k 31.12.2009 a výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 01.01.2009 do 31.12.2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti PHARMOS, a. s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

„Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti PHARMOS, a. s. k 31.12.2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy. „

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2009 s účetní závěrkou, která je obsažená v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace uvedené ve výroční zprávě, které byly převzaty z účetní závěrky či z ní použity, jsou ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2009 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2009, která je součástí výroční zprávy. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti PHARMOS, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené проверки stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověрку jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vtahujícími se k prověrce a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHARMOS, a.s. k 31.12.2009.

V Ostravě dne 03.05.2010

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

Čujkovova 1736/30

700 30 Ostrava - Zábřeh

osvědčení KAČR č. 64

Vašíčková

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



10. Informace o skutečnostech, které nastaly po 31.12.2009

V období před datem sestavení výroční zprávy byla provedena změna v obchodním rejstříku – dne 18.3.2010 došlo k výmazu Dr. Helmuta Krafta z funkce předsedy dozorčí rady.

11. Předpokládaný vývoj společnosti

I nadále bude věnována pozornost růstu tržeb do lékáren, nemocnic a zdravotnických prodejen na celém území České republiky, zvýšená pozornost bude věnována regionům jižních a západních Čech a oblasti Vysočina, kde tržní podíl společnosti PHARMOS, a.s. je pod 20%.

V centru pozornosti bude i oblast logistická, a to především na provozech v Čechách. V roce 2009 jsme v rámci racionalizačních opatření zrušili sklad v Ústí nad Labem a Lukášově a zřídili nový sklad v Plzni. Přestěhovali jsme se rovněž do nových skladovacích prostor v Českých Budějovicích. Všechny tyto změny se projeví v nové rajonizaci lékáren, která probíhala průběžně v roce 2009 a byla ukončena v lednu 2010. Tyto činnosti byly jak po stránce obchodní, tak i logistické velice náročné, ale můžeme očekávat zvýšení produktivity práce a snížení všech druhů nákladů. V následujícím období budeme klást důraz především na zvyšování kvality poskytované logistické služby.

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

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

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

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

V Ostravě 27. dubna 2010



PharmDr. Ivan Šácha
člen představenstva



Alena Marynčáková
člen představenstva

Účetní závěrka 2009

Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

IČ

19010290

Obchodní firma účetní jednotky

PHARMOS, a.s.

Sídlo účetní jednotky

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

716 00

Označení a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 62) = ř. 66	4 288 030	-334 106	3 953 924	3 571 284
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	513 385	-243 711	269 674	273 965
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	51 402	-44 546	6 856	834
3.	Software	18 629	-18 004	625	834
4.	Ocenitelná práva	26 542	-26 542		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	6 231		6 231	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	458 762	-199 063	259 699	270 012
B. II. 1.	Pozemky	14 328		14 328	14 421
2.	Stavby	209 134	-52 632	156 502	160 729
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	122 649	-90 003	32 646	37 459
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 340		6 340	177
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	508		508	798
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	105 803	-56 428	49 375	56 428
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	3 221	-102	3 119	3 119
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	221	-102	119	119
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	3 000		3 000	3 000
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 47 + 57)	3 728 886	-90 395	3 638 491	3 289 650
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	1 116 942	- 299	1 116 643	777 115
5.	Zboží	1 115 147	- 299	1 114 848	775 297
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 795		1 795	1 818
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 46)	70 123		70 123	45 414
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	45 724		45 724	19 280
2.	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	24 399		24 399	26 134
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 48 až 56)	2 394 108	- 90 096	2 304 012	2 384 192
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 306 266	- 90 096	2 216 170	2 304 788
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	22 000		22 000	4 000
6.	Stát - daňové pohledávky	2 253		2 253	
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 780		3 780	3 743
8.	Dohadné účty aktivní	58 930		58 930	69 482
9.	Jiné pohledávky	879		879	2 179
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 58 až 61)	147 713		147 713	82 929
C. IV. 1.	Peníze	10 911		10 911	1 580
2.	Účty v bankách	129 438		129 438	69 034
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	7 364		7 364	12 315
D. I.	Časové rozlišení (ř. 63 až 65)	45 759		45 759	7 669
D. I. 1.	Náklady příštích období	637		637	879
3.	Příjmy příštích období	45 122		45 122	6 790

Označení	PASIVA		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 67 + 84 + 117) = ř. 001		3 953 924	3 571 284
A.	Vlastní kapitál (ř. 68 + 72 + 77 + 80 + 83)		578 820	576 858
A. I.	Základní kapitál (ř. 69 až 71)		342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál		342 800	342 800
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 78 + 79)		176 005	176 005
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond		140 000	140 000
2.	Statutární a ostatní fondy		36 005	36 005
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 81 + 82)		56 009	46 314
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let		56 009	46 314
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (ř. 01 - 68 - 72 - 77 - 80 - 84 - 117) = ř. 60 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu		4 006	11 739
B.	Cizí zdroje (ř. 85 + 90 + 101 + 113)		3 346 674	2 991 855
B. I.	Rezervy (ř. 86 až 89)		129	
4.	Ostatní rezervy		129	
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 91 až 100)		14 080	12 421
10.	Odložený daňový závazek		14 080	12 421
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 102 až 112)		1 933 965	1 343 239
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů		1 897 899	1 273 491
2.	Závazky ovládající a řídicí osoba		9 400	4 000
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		21	21
5.	Závazky k zaměstnancům		7 346	6 997
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		3 517	3 822
7.	Stát - daňové závazky a dotace		671	22 977
8.	Krátkodobé přijaté zálohy		734	6 861
10.	Dohadné účty pasivní		14 206	24 922
11.	Jiné závazky		171	148
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 114 až 116)		1 398 500	1 636 195
2.	Krátkodobé bankovní úvěry		1 398 500	1 636 195
C. I.	Časové rozlišení (ř. 118 + 119)		28 430	2 571
C. I. 1.	Výdaje příštích období		24 165	2 494
2.	Výnosy příštích období		4 265	77

Sestaveno dne: 19.04.2010	Schváleno dne: 19.04.2010	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 informací
podle
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

IČ

19010290

Obchodní firma účetní jednotky
PHARMOS, a.s

Sídlo účetní jednotky

Těšínská 1349/296

Ostrava - Radvanice

716 00

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	12 381 708	11 864 300
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	12 057 741	11 558 197
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	323 967	306 103
II.	Výkony (ř. 05 až 07)	127 912	154 377
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	127 912	154 377
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	167 848	167 537
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	21 734	22 008
B. 2.	Služby	146 114	145 529
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	248 031	292 943
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	149 054	162 164
C. 1.	Mzdové náklady	109 940	115 611
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	32 171	38 575
C. 4.	Sociální náklady	6 943	7 978
D.	Daně a poplatky	2 407	4 722
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	21 655	25 169
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	2 182	63 571
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 182	63 231
III.2.	Tržby z prodeje materiálu		340
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	1 203	20 409
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 203	20 409
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období (+/-)	- 13 495	4 658
IV.	Ostatní provozní výnosy	7 688	36 153
H.	Ostatní provozní náklady	43 521	42 633
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - (+/-25) + 26 - 27+ (-28) - (-29)]	89 556	132 912
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	5 295	1 845
J.	Prodané cenné papíry a podíly	5 295	1 845
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	152	
X.	Výnosové úroky	3 700	3 223
N.	Nákladové úroky	71 907	90 523
XI.	Ostatní finanční výnosy	14 534	13 934
O.	Ostatní finanční náklady	21 559	34 623
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - (+/-41) + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)]	-75 080	-107 989
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	10 470	13 184
Q. 1.	— splatná	8 811	17 367
Q. 2.	— odložená	1 659	-4 183
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	4 006	11 739
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	4 006	11 739
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	14 476	24 923

Sestaveno dne: 19.04.2010

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

Příloha k účetní závěrce společnosti PHARMOS, a.s. k 31. 12. 2009

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou MF ze dne 6. listopadu 2002, č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy

Obecné údaje

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

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

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

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

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

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Název: **PHARMOS, a.s.**

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

Právní forma: akciová společnost

IČ: 19010290

DIČ: CZ19010290

Předmět činnosti společnosti:

- 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

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: 30.4.1991

ROZVAHOVÝ DEN 31.12.2009

OKAMŽIK SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 19.04.2010

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

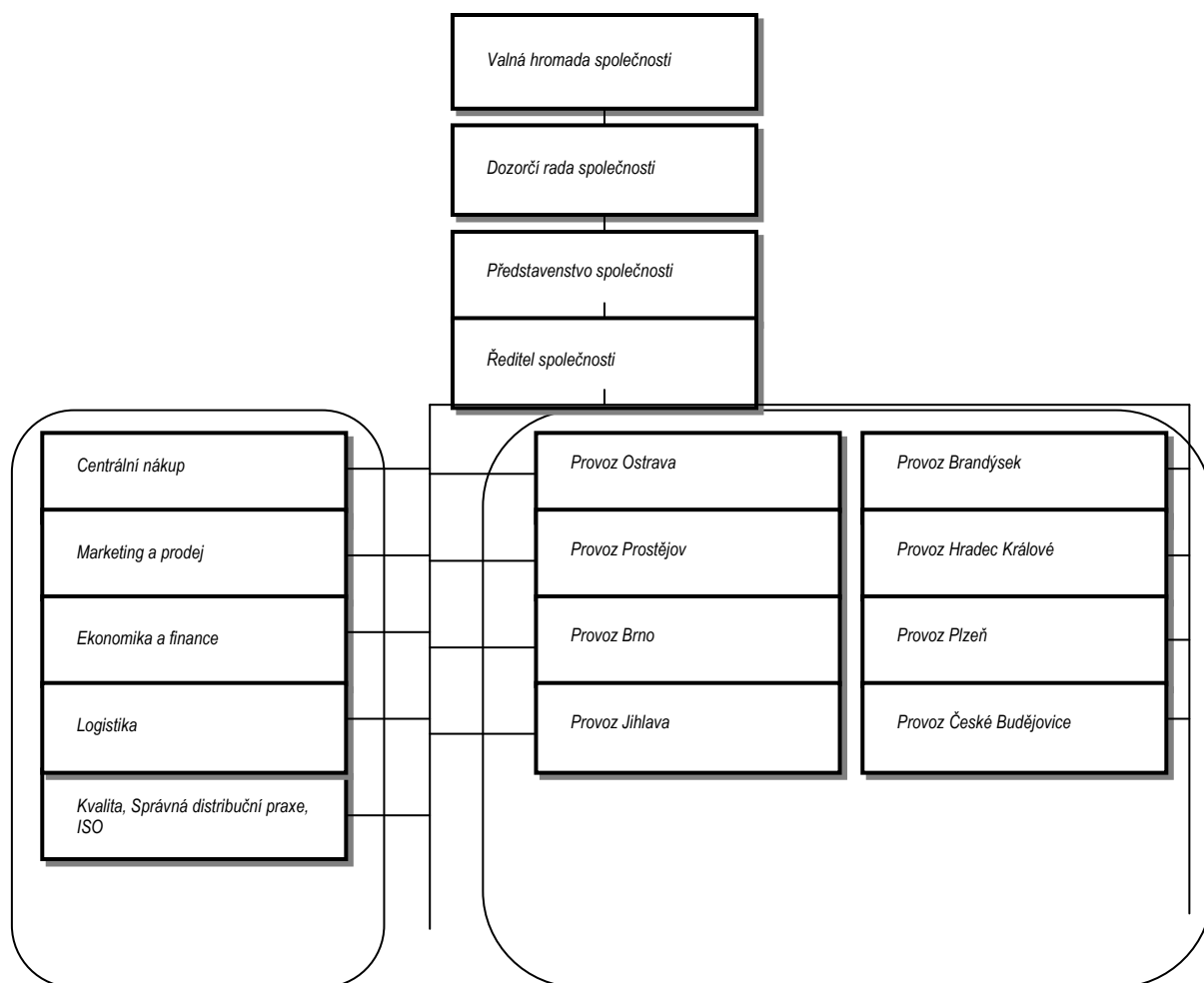
Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Stav k 31.12.2008		Stav k 31.12.2009	
		tj. %	podíl	tj. %	podíl
PHOENIX International Beteiligungs GmbH	Mannheim, SRN	28,00	96.000	28,00	96.000
Česká lékárnická, a.s.	Těšínská 1349/296, 71600 Ostrava-Radvanice, ČR	71,55	245.280	71,67	245.685

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

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

Obr. 2 Organizační struktura PHARMOS, a.s.



V roce 2009 ukončily činnost provozy Lukášov (únor 2009) a Ústí nad Labem (prosinec 2009).

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno	Titul	Poznámka
Předseda představenstva	Korta	Jiří	PharmDr.	
Člen představenstva	Šácha	Ivan	PharmDr.	
Člen představenstva	Marynčáková	Alena		
Člen představenstva	Němeček	Jaroslav	Mgr.	
Předseda dozorčí rady	Kraft	Helmuth	Dr.	Zánik členství 2.12.2009, zápis ve SL OR 18.3.2010
Člen dozorčí rady	Nalevajka	Petr	PharmDr.	
Člen dozorčí rady	Mravcová	Ilona	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Lesáková	Lea	Mgr.	
Člen dozorčí rady	Fiala	Radim	Mgr.	Vznik členství 7.1.2009, zápis ve SL OR 3.3.2009
Člen dozorčí rady	Nöll	Christoph		

Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

Byl vymazán Mgr. Karel Šlégr – člen představenstva - datum ukončení členství 18.12.2008 - zápis ve SL OR 03.03.2009

Byl vymazán Ing. Oldřich Fiala – člen dozorčí rady – datum zániku členství 7.1.2009 – zápis ve SL OR 3.3.2009

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Majetková spoluúčast vyšší než 20% - není žádná

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Položka	Zaměstnanci celkem		Z toho řídících pracovníků	
	2008	2009	2008	2009
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	635	603	72	69
Mzdové náklady	115.611	109.940	24.932	22.223
Náklady na sociální zabezpečení	38.575	32.171	7.876	7.116
Sociální náklady	7.978	6.943	576	90
Osobní náklady celkem	162.164	149.054	33.384	29.429

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů	2008	2009
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	0	235
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	95
Celkem	0	330

4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

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

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

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

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

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

1.2. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku

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

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

Společnost PHARMOS, a.s. eviduje v důsledku realizace nepeněžitýho vkladu společnosti Česká lékárnická, a.s. k 1.1.2002 také opravnou položku k nabytému majetku v souhrnné výši 105.803 tis.Kč, přičemž tato opravná položka představuje rozdíl účetního ocenění předmětu nepeněžitýho vkladu u vkladatele přebírané do účetní evidence nabyvatele (tj. PHARMOS, a.s.) a oceněním vypracovaném 2 nezávislými, soudem jmenovanými, znalci k ocenění nepeněžitýho vkladu České lékárnické, a.s., a to Ing. Petrem Korčem (jako znalcem jmenovaným rozhodnutím Krajského soudu v Ostravě ze dne 30.11.1983, č.j. Spr. 4056/83, s rozsahem znaleckého oprávnění ekonomika, ceny a odhady movitostí, vozidel, výrobních strojů, zařízení a systémů, tržní oceňování podniků. Znalecký úkon je zapsán pod poř. číslem 22036) a Mgr. Pavlem Procházkou (jako znalcem jmenovaným rozhodnutím Krajského soudu v Ostravě ze dne 25.10.2001, č.j. Spr. 3476/2001 pro základní obor: ekonomika, pro odvětví: ceny a odhady podniků. Znalecký úkon je zapsán pod poř. číslem 07-05/2002). Znalecký posudek byl vypracován za účelem zjištění skutečného stavu a na základě příslušné metodiky oceňování, ke směrodatnému datu oceňování, tj. k 31.12.2001. Syntéza použitých metod pro výpočet tržní hodnoty (obvyklá hodnota vypočtená substanční metodou a obvyklá hodnota nepeněžitýho vkladu vypočtená výnosovou metodou diskontovaných čistých toků do firmy) je provedena metodou vážené střední hodnoty. Hodnota nepeněžitýho vkladu vkladatele obchodní společnosti Česká lékárnická, a.s. při zachování principu going concern byla tímto posudkem stanovena ve výši 180.787 tis.Kč.

1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

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

1.4. Ocenění příchovků a přírůstků zvířat

Uvedené kategorie majetku společnost neeviduje.

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

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

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném období nebyly v účetní jednotce provedeny změny účetních metod.

4. Opravné položky k majetku

Druh opravné položky	Způsob stanovení	Zdroj informací o určení výše OP
Opravná položka k finančním investicím	% z hodnoty finanční investice (vkladu)	Evidence cenných papírů a vkladů
Opravná položka k zásobám	Expirující zásoby do 3 měsíců 100% z hodnoty skladových zásob. Expirující zásoby do 6 měsíců 100% z hodnoty skladových zásob.	Skladová evidence
Opravná položka k pohledávkám	Zákonné opravné položky jsou tvořeny v závislosti na počtu měsíců po lhůtě splatnosti (tj. u pohledávek nad 6 měsíců po lhůtě splatnosti je tvořena opravná položka ve výši 20%. U pohledávek, které jsou v soudním řízení je opravná položka tvořena takto : po splatnosti 12 měsíců 33% po splatnosti 18 měsíců 50% po splatnosti 24 měsíců 66% po splatnosti 30 měsíců 80% po splatnosti 36 měsíců 100% Na pohledávky v konkurzním řízení je v době přihlášení pohledávky do konkurzu vytvořena zákonná opravná položka ve výši 100%.	Saldokonto pohledávek, dokladová inventarizace a evidence soudních sporů

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
DHM a DNM	-	-	-	-	-	-	-	-
Zásobám	1.802	1.944	142	-	-	1.645	1.944	299
DFM	102	102	-	-	-	-	102	102
Pohledávky-zákonné	85.419	102.075	23.154	16.404	6.498	28.383	102.075	90.096
Pohledávky-ostatní	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Odpisování

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

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

Při odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nedošlo v roce 2009 ke změnám proti předchozím roků. Odpisový plán je sestaven samostatně pro každý jednotlivý majetek. Účetní odpisy jsou stanoveny rovnoměrně % po celou dobu životnosti dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Daňové odpisy jsou u dlouhodobého hmotného majetku stanovovány dle příslušných ustanovení zákona o dani z příjmu, a to jako lineární (tj. rovnoměrné) a zrychlené

Systém odpisování drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

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

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

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek se účtuje na samostatný analytický účet 013018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek. Podmínkou pro zařazení do drobného dlouhodobého nehmotného majetku je, že majetek nesplňuje podmínku pro

zařazení do dlouhodobého majetku a jedná se o nehmotný majetek, jehož pořizovací cena převyší částku 10.000 Kč bez DPH. Od 1.1.2003 se odepisuje drobný dlouhodobý nehmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný majetek po dobu 24 měsíců.

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

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

6. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

- aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den). K rozvahovému dni byly pohledávky, peněžní prostředky a závazky přeučtovány kursem ČNB platným k 31.12.2009.

7. Způsob stanovení odložené daně

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

Položka	období	
	2008	2009
UZC>DZC	-21.508	-22.036
Neuhrazený úrok z prodlení -pohledávka	-14.849	-6.463
Neuplatněná reinvestice	-	-
OP k OP k nabytému majetku	-56.428	-49.375
Celkem zdanitelné	-92.785	-77.874
Odložený DZ (2010-19%)	-17.778	-14.796
UZC<DZC	-	-
OP k CP	-	-
OP k zásobám	1.944	299
OP k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	22.252	3.125
Účetní rezervy	-	129
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	1.909	83
Neuhrazené penále	681	133
Neuplatněná reinvestice	-	-
Neuplatněná daňová ztráta	-	-
Celkem odčitatelné	26.786	3.769
Odložená DP (2010-19%)	5.357	716
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	-12.421	-14.080

8. Cash flow

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

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

V roce 2009 nevykazovala účetní jednotky odchylky od metod dle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

10. Informace o změnách účetních metod mezi obdobími

Mezi jednotlivými účetními obdobími nedošlo ke změně účetních metod

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Za minulá účetní období evidujeme na základě odvolání přeplatek doměrky daně z příjmu ve výši 2.087 tis. Kč.

1.2. Dlouhodobé bankovní úvěry

Společnost v současné době neeviduje žádný dlouhodobý úvěr.

1.3. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Důvod dotace	Poskytovatel	2008	2009
Žádné dotace na investiční nebo provozní účely nebyly přijaty CELKEM	-	-	-

1.4. Krátkodobý finanční majetek

K datu účetní závěrky eviduje společnost Krátkodobý finanční majetek ve výši 7.364 tis. Kč. Jedná se o akcie společnosti Česká lékárnická, a.s., které byly nakoupeny od původních vlastníků akcií v rámci projektu Moje lékárna. Tento projekt si klade za cíl další zvýšení tržeb společnosti. Tyto nakoupené akcie z Projektu Moje lékárna budou v souladu s usnesením valné hromady České lékárnické, a.s. recipročně poskytnuty lékárníkům za navýšení objemu tržeb.

2. Významné události po datu účetní závěrky

V období před datem sestavení přílohy k účetní závěrce byla provedena změna v obchodním rejstříku – dne 18.3.2010 došlo k výmazu Dr. Helmuta Krafta z funkce předsedy dozorčí rady.

3. Doplňující informace o hmotném a nehmotném dlouhodobém majetku

3.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (DHM)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávy		Zůstatková cena		Přírůstky (pořizovací cena) 2009	Úbytky (Zůstatková cena, odpisy) 2009
	2008	2009	2008	2009	2008	2009		
Pozemky	14.421	14.328	-	-	14.421	14.328	354	447
Budovy, haly, stavby	207.169	209.134	46.440	52632	160.729	156.502	2.808	7.035
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	121.861	122.649	84.402	90.003	37.459	32.646	3.277	8.090
-Stroje, přístroje, zařízení	76.663	77.072	42.837	47.132	33.826	29.940	1.474	5.360
-Dopravní prostředky	4.496	5.050	3.771	3.905	725	1.145	844	424
-Inventář	6.971	6.971	5.850	6.018	1.121	953	-	168
-Jiný DHM (vč. ostatního DHM)	33.731	33.556	31.944	32.948	1.787	608	959	2.138
Nedokončený DHM	177	6.340	-	-	177	6.340	8.175	2.012
Opravná položka k nabytému majetku	105.803	105.803	49.375	56.428	56.428	49.375	-	7.053

Stav poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek k 31.12.2009 činil 508 tis. Kč.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky (pořizovací cena)	Úbytky (Zůstatková cena, odpisy)
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2009	2009
Software	17.108	17.309	16.351	16.687	757	622	201	336
Ocenitelná práva	26.542	26.542	26.542	26.542	-	-	-	-
Jiný DNM (vč. ostatního DNM)	1.319	1.319	1.244	1.317	75	2	-	73
Nedokončený DNM	-	6.231	-	-	-	6.231	6.231	-

Stav poskytnutých záloh na dlouhodobý nehmotný majetek k 31.12.2009 činil 0 Kč.

3.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

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

Přehled finančních leasingů		Hodnota celkem	První splátka (záloha)	Běžné splátky celkem	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	po 1 roce
Minulé účetní období – 2008	Osobní vozidla, užitková vozidla, vybavení skladu	7.415	1.622	5.793	3.101	1.169	1.523
Běžné účetní období – 2009	Osobní vozidla, užitková vozidla, vybavení skladu	3.218	603	2.615	1.092	496	1.027

3.4. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou operativního pronájmu

Operativní pronájem není používán.

3.5. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

zboží v konsignačních skladech: 355.556 tis. Kč
zboží přijaté do komisního prodeje: 8.107 tis. Kč
zboží ministerstva zdravotnictví: 12.307 tis. Kč

3.6. Rozpis dlouhodobého hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Minulé období – 2008

Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Skladový areál Ostrava-Radvanice (budova a pozemek)	Budovy-objem v pořizovacích cenách ve výši cca 94 mil. Kč	Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě.	021000-Budovy, haly, stavby 031000-Pozemky	Po dobu trvání úvěrového vztahu dle smlouvy o úvěru a zajištění	Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi.
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	Pozemky- objem v pořizovacích cenách ve výši cca 7 mil. Kč.				

Běžné období – 2009

Název majetku	Účetní hodnota	Forma zajištění	Účel	Doba	Závazek
Skladový areál Ostrava-Radvanice (budova a pozemek)	47 mil. Kč	Vklad zástavního práva na LV v evidenci na Katastrálním úřadě.	021000-Budovy, haly, stavby 031000-Pozemky	Po dobu trvání úvěrového vztahu dle smlouvy o úvěru a zajištění	Z titulu úvěrových smluv uzavřených s finančními institucemi.
Skladový areál Prostějov (budova a pozemek)	14 mil. Kč				
Skladový areál Hradec Králové (budova a pozemek)	19 mil. Kč				
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	63 ml. Kč				

3.7. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Majetek	Účetní hodnota	Tržní hodnota
Ukončené leasingové smlouvy (do 31.12.2009 vč. Předchozích let)	26	2.220
Ukončené leasingové smlouvy (do 31.12.2008 vč. Předchozích let)	135	3.211

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

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

Minulé období – 2008						
Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk/Ztráta Běžného roku
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102		102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,7 %	-	-	-

Běžné období – 2009						
Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk/Ztráta Běžného roku
AGB Praha a.s.	Praha, ČR	102		102	-	-
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17,7 %	-	-	-

3.9. Dlouhodobý majetek – ostatní informace

V roce 2009 došlo k prodeji nemovitosti – část areálu v Lukášově.

4. Vlastní kapitál

4.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2009
Základní kapitál	342.800	342.800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140.000	140.000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	36.005	36.005
Nerozdělený zisk minulých let	46.314	56.009
Neuhrazená ztráta minulých let	-	-
Hospodářský výsledek běžného úč. období	11.739	4.006
Vlastní kapitál celkem	576.858	578.820

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za rok 2008 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividendy)	1.714
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	330
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	9.695
Příděl na zvýšení základního kapitálu	-
HV 2008 celkem	11.739

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

4.2. Základní kapitál

Minulé období – 2008

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 majitele	5710	5.000 Kč	-	-
Akcie na jméno	386	100.000 Kč	-	-

Běžné období – 2009

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 majitele	5710	5.000 Kč	-	-
Akcie na jméno	386	100.000 Kč	-	-

5. Pohledávky a závazky

5.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Stav k 31.12.2008		Stav k 31.12.2009	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	347.374	-	277.581	-
31 – 60	108.282	-	67.674	-
61 – 90	17.164	-	20.603	-
91 – 180	12.015	-	12.814	-
181 a více	98.012	-	78.164	-

5.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Stav k 31.12.2008		Stav k 31.12.2009	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 30	81.341	-	158.702	-
31 – 60	-3.136	-	44.685	-
61 – 90	-1.253	-	3.680	-
91 – 180	174	-	2.807	-
181 a více	11.943	-	-843	-

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

Dlužník	Pohledávky k podnikům v konsolidačním celku		Stav k 31.12.2009	
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ:25238213)	94.992	57.271	102.365	64.520
Česká lékárnická, a.s. (IČ: 63080877)	-	-	-	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	96.323	28.499	118.672	26.859
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	90.533	42.869	68.353	31.181
Lekis s.r.o. (IČ: 25356089)	89	-	-	-
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.(IČ: 65139577)	199.456	93.188	122.861	34.767
THERAPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	33	-	42	-
GALMED a.s. (IČ:47672145)	662	26	7.663	1.799
Lektrans s.r.o. (IČ:27779271)	-	-	1	-
Pharmos, a.s. Sk. (IČ:35974559)	-	-	11.464	10.023
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	-	-	2.040	1.353

K 31.12.2009 evidujeme níže uvedené přijaté půjčky:

GALMED a.s.	2.000 tis.Kč
THERAPON 98, a.s.	1.000 tis.Kč
Česká lékárnická, a.s.	6.400 tis.Kč

K 31.12.2009 evidujeme níže uvedené poskytnuté půjčky:

Lekis, s.r.o. 2.000 tis.Kč
PHARMOS, a.s. Sk. 44.399 tis.Kč

Tyto půjčky jsou ve splatnosti.

Závazky k podnikům v konsolidačním celku					
Věřitel	Stav k 31.12.2008		Stav k 31.12.2009		
	Celkem	Po splatnosti	Celkem	Po splatnosti	
Plzeňská lékárnická s.r.o. (IČ:25238213)	-	-	1	1	
Česká lékárnická a.s. (IC: 63080877)	710	635	1.319	695	
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	-	-	-	-	
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	330	-	-	-	
Lekis s.r.o. (IČ: 25356089)	168	3	502	-	
PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.(IČ: 65139577)	745	-	-	-	
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	-	-	6	-	
GALMED a.s. (IČ:47672145)	-274	-	85	421	
Lektrans s.r.o. (IČ:27779271)	2.947	942	2.368	-	
Pharmos, a.s. Sk. (IČ: 35974559)	208	208	23.295	21.044	
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	-	-	-	-	

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

Významná část pohledávek společnosti je kryta zástavním právem ve prospěch úvěrujících bankovních ústavů.

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

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

Typ záruky	LV	KÚ
Bankovní záruky poskytnuté subjektům (avalista)– Lektrans s.r.o.		
Bankovní záruky přijaté od subjektů – PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o. - pohledávky		
Bankovní záruky přijaté od subjektů – THERÁPON 98, a.s. - nemovitost		
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - PharmDr. Petriláková	1446	Mariánské Hory
Přijaté zástavní právo k nemovitostem - RNDr. Berek Bohuslav	3991	Poruba-sever
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – KRATEGUS, spol. s r.o.	1971	Rýmařov
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Bobková	11982	Ústí nad Labem
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Tamara Tichá	4803	Kuřim
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Lékárna „U parku“, spol.	8426	Rakovník
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – RNDr. Lukešová Jiřina	1846	Uherský Ostroh
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Zitko Miroslav Mgr.	1142	Žatec
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Zitková Greta PharmDr.	3961	Žatec

5.6. Rozložení významných skupin ostatních pohledávek

Významnou skupinu pohledávek (pohledávky z obchodního styku) představují poskytnuté úročné půjčky odběratelům. Z celkového poskytnutého objemu v roce 2009 představují nejvýznamnější část půjčky na profinancování pohledávek (forma úročného 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 opatřena zajišťovacími instrumenty (směnky, zástavní právo k nemovitostem, smlouva o postoupení pohledávek apod.).

	2008			2009		
	Celkem	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok	Celkem	Splatné do 1 roku	Splatné nad 1 rok
Celkem	92.447	33.043	15.381	127.925	36.928	43.124
Z toho Finanční půjčky	50.204	18.496	6.802	43.588	9.826	4.115
Splátkové úročné kalendáře pohledávek	42.243	14.547	8.579	84.337	27.102	39.009
Krátkodobé překlenovací půjčky						

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 47.873 tis.Kč.

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 9.239 tis. Kč, z nichž podstatná část 8.000 tis. Kč představují přijaté úročené půjčky od fyzických osob. Tyto závazky jsou ve splatnosti.

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Neevidujeme

ZÁVAZKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

Neevidujeme

5.7. Pohledávky a závazky v cizí měně

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

Měna	EUR/26,465 Kč	SKK/0,89335Kč	USD/18,368 Kč
Výše pohledávek v měně k 31.12.2008	21.543/580.160	3.451.972/3.083.820	40.960/792.412
Výše pohledávek v měně k 31.12.2009	606.608/16.053.871	0/0	82.440/1.514.258

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

Měna	EUR/26,465 Kč	DKK/3,556 Kč	SKK/0,89335 Kč
Výše závazků v měně k 31.12.2008	2.720.075/73.251.623	72.264/261.234	3.695.851/3.301.689
Výše závazků v měně k 31.12.2009	5.565.430/147.289.102	65.484/232.861	0/0

5.8. Závazky 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

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

Dne 13.3.2007 byl společnosti PHARMOS, a.s. doručen platební rozkaz od společnosti Braddock Finance & Capital Ltd., Stoper House, Weber Street 15, Londýn SE1 ORE, zastoupené Mgr. Markem Vojáčkem, advokátem, se sídlem Týn 1049/3, 110 00 Praha 1 ve výši 100.000.000,- Kč včetně úroku z prodlení ve výši 5,5 % do zaplacení. Proti tomuto platebnímu rozkazu společnost PHARMOS, a.s. podala dne 13.3.2007 odpor. V roce 2009 byla žaloba okresním soudem zamítnuta v plném rozsahu. Braddock Finance podal odvolání ke Krajskému soudu v Ostravě. Od data doručení odvolání (20.10. 2009) do data sestavení účetní závěrky nebyl učiněn žádný další úkon. Právní spor nebyl dosud ukončen.

6. Rezervy

Druh rezervy	Minulé období – 2008			Běžné období – 2009		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy						
-Rezerva na opravy	-	-	-	-	-	-
-Ostatní rezervy	-	-	-	-	-	-
Nedaňové rezervy						
-Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění - nevypl.odměny	-	-	-	129	-	129
-Rezerva na audit	-	-	-	-	-	-
-Rezerva na nevyčerpanou dovolenou a odměny	-	-	-	-	-	-
- Rezerva na pokutu	-	18.638	-	-	-	-

7. Výnosy z běžné činnosti

	Minulé období – 2008			Běžné období – 2009		
	celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	12.018.677	11.907.001	111.676	12.509.620	12.422.386	87.234
V tom Tržby za prodej zboží	11.864.300	11.752.624	111.676	12.381.708	12.308.180	73.528
Tržby z prodeje služeb	154.377	154.377	-	127.912	114.206	13.706
Smluvní pokuty	24.512	24.512	-	16.235	16.235	-
Kurzové rozdíly	9.529	9.529	-	13.040	2.687	10.353
Ostatní výnosy	84.685	84.685	-	4.276	2.065	2.211
Celkem	12.137.403	12.025.727	111.676	12.543.171	12.443.373	99.798

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

V průběhu roku 2009 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

9. Změny vykazování hodnot ve výkazech z titulu legislativních změn

Žádné změny nebyly ve způsobu vykazování provedeny.

10. Informace o celkových nákladech na odměny auditorské společnosti

rok	povinný audit	jiné ověřovací služby	daňové poradenství	jiné neauditorské služby
2008	670	-	-	-
2009	690	-	-	-

Sestaveno dne: 19.04.2010	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 19.04.2010		

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

Výkaz změn vlastního kapitálu

k 31.12.2009

(v celých tis. Kč)

IČ 19 01 02 90

Obchodní firma

PHARMOS, a. s.

Sídlo

Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice

716 00

	základní kapitál	Ostatní kapit.fondy	změny zákl. kap.	Rezervní fond	Ostatní fondy	VHMO	VHBO	VK celkem
01	02	03	04	05		06	07	08
Počáteční stav 1.1. 2008	342 800			140 000	36 005	32 402	13 913	565 120
Upsání navýšení základního kapitálu								0
Přiděl do statut. a ost. fondů								0
Přiděl do rezervního fondu z VH								0
Přiděl na výplatu dividend								0
Přiděl na výplatu tantiém								0
Přiděl do nerozděleného zisku min.let						13 913	-13 913	0
Výsledek hospodaření běžného období							11 739	11 739
Rozdíl ze zaokrouhlení						-1		-1
Konečný stav 31.12. 2008	342 800	0	0	140 000	36 005	46 314	11 739	576 858

Počáteční stav 1.1. 2009	342 800	0	0	140 000	36 005	46 314	11 739	576 858
Upsání navýšení základního kapitálu								0
Emisní ažio z navýšení základního kapitálu								0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku								0
Přiděl do rezervního fondu z VH								0
Přiděl na výplatu dividend							-1 714	-1 714
Přiděl na výplatu tantiém							-330	-330
Přiděl do nerozděleného zisku min.let						9 695	-9 695	0
Výsledek hospodaření běžného období							4 006	4 006
Rozdíl ze zaokrouhlení								
Konečný stav 31.12. 2009	342 800	0	0	140 000	36 005	56 009	4 006	578 820

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost	Sestavil: Mainušová	Sestaveno dne: 19.4.2010
Předmět podnikání :	(jméno, podpis)	
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	Podpisový záznam statutárního orgánu	Schváleno dne: 19.4.2010
	(jméno, podpis)	
Firma je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 188		

Minimální závazný výčet informací uvedený
ve vyhlášce MF 500/2002 Sb.

Přehled o peněžních tocích

(cash-flow) (nepřímá metoda)

ke dni 31.12.2009

(v celých tisících Kč)

ROK	Měsíc		IČ							
2009	1	2	1	9	0	1	0	2	9	0

Obchodní firma

PHARMOS, a.s.

Sídlo bydliště účetní jednotky

Těšínská 1349/296

Ostrava-Radvanice

716 00

Označení a	T E X T b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	82 929	65 179
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)	02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	14 476	24 923
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	75 236	67 807
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	21 655	25 169
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-13 495	-1 840
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	07	- 979	-42 822
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08	-152	
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	68 207	87 300
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	11	89 712	92 730
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	75 236	-29 990
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	29 472	177 640
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	383 647	-337 158
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	- 337 883	129 528
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	164 948	62 740
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	19	-71 907	-90 523
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	3 700	3 223
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20	-13 680	-13 023
A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22	152	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	83 213	-37 583
	Peněžní toky investiční činnosti	24		
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-18 567	-7 898
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	2 182	63 231
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	- 16 385	55 333
	Peněžní toky z finančních činností	29		
C. I.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků spadajících do oblasti finančních činností na peněžní prostředky a ekvivalenty	30		
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	- 2 044	
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C. II. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C. II. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	34		
C. II. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)	35		
C. II. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	36		
C. II. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku, včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům	37	- 2 044	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	- 2 044	
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	64 784	17 750
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	147 713	82 929

Sestaveno dne: 19.04.2010	Schváleno dne: 19.04.2010	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky  
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
Společnost zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188		

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

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

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 66a odstavce 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, (dále jen O.Z.) v platném znění, za účetní období 1.1.2009 – 31.12.2009 (dále jen „**účetní období**“).

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

A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

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

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

Phoenix International Beteiligungs GmbH se sídlem Mannheim, SRN

Vztah ke společnosti : osoba ovládající osobu

B. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

a) Společnosti ovládané zpracovatelem

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

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

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

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

Plzeňská lékárnická s.r.o., se sídlem Skladová 558/22, 326 00 Plzeň, IČO: 25238213

PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o., se sídlem Dvorská 960/13, 785 01 Šternberk, IČO: 65139577

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

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

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

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

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

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

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

Neexistuje taková osoba.

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

Neexistuje taková osoba.

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

1. Smlouvy

1.1. Prodeje

1.1.1. Dlouhodobý majetek

Na úseku prodeje nebyly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2009 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení žádné obchodní vztahy typu prodeje dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu a výrobků.

Zpracovatel neposkytuje pronájem formou leasingu.

1.1.2. Zboží

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

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

1.1.3. Služby

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

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Česká lékárnická, a.s.	Pronájem účetního IS NORIS	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Česká lékárnická, a.s.	Nebytové prostory Těšínská 1346/296 Ostrava - Radvanice	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Pronájem účetního IS NORIS	Obvyklá	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Jihlavská lékárnická s.r.o.	Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu software, dle faktur	PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.	Pronájem účetního IS NORIS	Obvyklá	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur	PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o.	Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Pronájem účetního IS NORIS	Obvyklá	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany	Obvyklá	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Plzeňská lékárnická s.r.o.	Refakturace marketingových bonusů	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu software, dle faktur	Pražská lékárnická s.r.o.	Pronájem účetního IS NORIS	Obvyklá	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Sanovia, a.s.	Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby	Obvyklá	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur	Pražská lékárnická s.r.o.	Refakturace služeb – propagační akce, reklamní předměty, datové služby a zajištění požární ochrany	Obvyklá	-	-
Smlouva o přepravě zboží	Pražská lékárnická s.r.o.	Odměna za realizovanou přepravu zboží	Obvyklá	-	-
Smlouva o zajištění distribuce	Pražská lékárnická s.r.o.	Odměna za distribuční služby	Obvyklá	-	-
Smlouva o zajištění distribuce	GALMED a.s.	Odměna za distribuční služby	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o.	Nájem vozidla	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Sanovia, a.s.	Nájem vozidla	Obvyklá	-	-
Smlouva o nájmu, dle faktur	GALMED a.s.	Nájem za pronajatý majetek a energie	Obvyklá	-	-
Refakturace služeb – dílčí smlouvy dle faktur	GALMED a.s.	Refakturace služeb, PHM, tel. poplatky, datové služby apod.	Obvyklá	-	-

<i>Smlouva o vedení konsignačního skladu</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Vedení KS na pobočce Pchery</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Dílčí dodávky – dle faktur</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Nájemné, spoje, služby nájmu</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory v Prostějově</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS, s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Těšínská 1346/296 Ostrava – Radvanice</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Smlouva o poskytování služeb</i>	<i>Sanovia, a.s.</i>	<i>Účetní služby</i>	<i>obvyklá</i>		
<i>Smlouva o poskytování služeb</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Účetní služby</i>	<i>obvyklá</i>		
<i>Smlouva o poskytování služeb</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Účetní služby</i>	<i>obvyklá</i>		
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory v Prostějově</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Smlouva o pronájmu motorového vozidla</i>	<i>PHARMOS, a.s. SR</i>	<i>Pronájem motorového vozidla</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Refakturace služeb – dílčí smlouva</i>	<i>Plzeňská lékárnická s.r.o.</i>	<i>Refakturace dopravy, mark. akcí, datové spojení, náklady spol. Edukafarm</i>	<i>Obvyklá</i>		

1.1.4. Ostatní smluvní vztahy

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

Název	Smluvní strana	Zůstatek k 31.12.2009	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>2 000</i>	<i>Půjčka</i>	<i>Obvyklá</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Smlouva o půjčce</i>	<i>PHARMOS, a.s. SR</i>	<i>44 399</i>	<i>Půjčka</i>	<i>Obvyklá</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Společnost PHARMOS, a.s. uzavřela se spol. Lektrans, s.r.o. Smlouvu o poskytnutí finančního bonusu na základě které spol. Lektrans, s.r.o. poskytuje spol. PHARMOS, a.s. finanční bonus – množstevní rabat.

1.2. Nákupy

Na úseku nákupu byly uzavřeny a realizovány k datu zpracování této zprávy za rok 2009 ve skupině vůči ovládající osobě nebo sesterským společnostem v rámci téhož uskupení následující obchodní vztahy typu nákupu dlouhodobého majetku, dalšího majetku, materiálu.

1.2.1. Služby (s výjimkou leasingu)

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

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
<i>Dílčí dodávky, dle faktur</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Zprostředkovatelská činnost</i>	<i>Obvyklá</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Servisní smlouva</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Instalace modemů sítě</i>	<i>Smluvní</i>		
<i>Servisní smlouva</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Servis HW, SW</i>	<i>Smluvní</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Dílčí dodávky – dle faktur</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Opravy výpočetní techniky, instalace</i>	<i>Smluvní</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

<i>Refakturační služby – dílčí smlouva</i>	<i>Jihlavská lékárnická s.r.o.</i>	<i>Refakturační částí nájmu za využívání nebytových prostor</i>	<i>Obvyklá</i>	-	-
<i>Smlouva o poskytnutí odb. poradenství</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Služby poradenství při realizaci výběrového řízení na dodávky léčiv</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Rámcová smlouva o balení</i>	<i>GALMED a.s.</i>	<i>Služby úpravy sekundárního obalu léčivého přípravku</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Dohoda o refakturaci GML</i>	<i>Česká lékárnická, a.s.</i>	<i>Refakturační nákladů spojených s GML</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Smlouva o zajištění přepravy distribuovaného zboží</i>	<i>LEKTRANS, s.r.o.</i>	<i>Zajištění přepravy zboží</i>	<i>Obvyklá</i>		
<i>Smlouva o pronájmu ploch na užitkových vozidlech</i>	<i>LEKTRANS, s.r.o.</i>	<i>Pronájem ploch k umístění loga</i>	<i>Obvyklá</i>		

1.2.2. Nákupy materiálu

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

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
<i>Dílčí dodávky – dle faktur</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Spotřební materiál – papír, tonery, diskety..</i>	<i>Obvyklá</i>	-	-

1.2.3 Nákupy zboží

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

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

1.2.4. Nákupy dlouhodobého majetku

Zpracovatelem uzavřel v účetním období smlouvy, na základě kterých nakoupil od ovládající osoby nebo sesterských společností v rámci téhož uskupení dlouhodobý majetek.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
<i>Dílčí dodávky – dle faktur</i>	<i>Lekis s.r.o.</i>	<i>Hardware – počítače, tiskárny, komponenty</i>	<i>Obvyklá</i>	-	-

1.2.5. Ostatní smluvní vztahy

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

Název	Smluvní strana	Zůstatek k 31.12.2009	Popis plnění	Cena	Případná újma	Výhody / Nevýhody
Smlouva o úročené úložce	THERAPON 98, a.s.	1 000	Úložka	Obvyklá	-	-
Smlouva o úročené úložce	GALMED a.s.	2 000	úložka	Obvyklá	-	-
Smlouva o půjčce	Česká lékárnická, a.s.	6 400	Půjčka	Obvyklá	-	-

Jiné právní úkony

Bankovní záruka poskytnutá společností LEKTRANS, s.r.o. (avalista).

Smlouva o zajištění postoupením pohledávek od společnosti PHARMACY – distribuce léčiv s.r.o.

(zajištění úvěru PHARMOS, a.s. postoupením pohledávek od spol. PHARMACY - distribuce léčiv s.r.o.).

Zajištění úvěru spol. PHARMOS, a.s. nemovitostí THERAPONU 98, a.s.

Ostatní opatření

Neexistují.

Prohlášení

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

V Ostravě dne: 31.3.2010



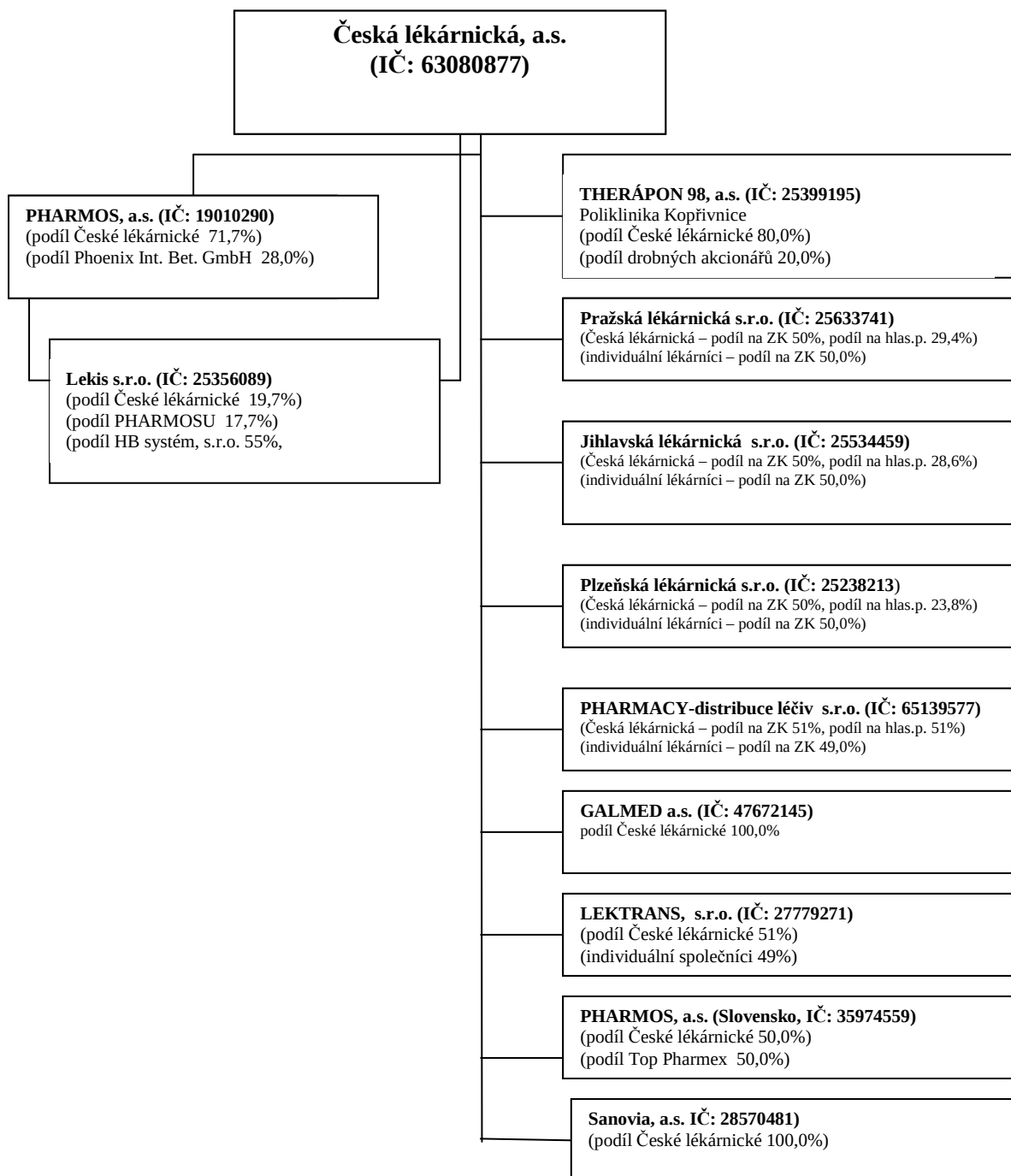
PharmDr. Ivan Šácha, člen představenstva



Alena Marynčáková, člen představenstva

**Příloha č. 1 ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
vypracované podle ust. § 66a odst. 9 obchodního zákoníku**

Grafické znázornění organizačních vazeb
(Stav k datu 31.12.2009)



Organizační struktura – personální propojení celku (dle stavu zapsanému v OR k datu 31.12.2009)

