



Výroční zpráva a účetní závěrka společnosti za rok 2021

01.01.2021– 31.12.2021

OSNOVA

- 1. HISTORICKÉ ÚDAJE**
 - 1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA
 - 1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ
 - 1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDČÍCH
- 2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI**
 - 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI
 - 2.2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI
- 3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI**
- 4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ**
 - 4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA
 - 4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ
- 5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY**
- 6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**
- 7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH**
- 8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2021**
- 9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI**
- 10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI**
- 11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU ZA ROK 2021**
- 12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2021**
 - 12.1. ROZVAHA
 - 12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
 - 12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
 - 12.4. PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VČETNĚ VÝKAZU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
- 13. ZPRÁVA AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2021**

1. HISTORICKÉ ÚDAJE

1.1. VZNIK SPOLEČNOSTI, AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

V průběhu roku 2021 nedošlo k žádným změnám v akcionářské struktuře společnosti.

1.2. ČINNOSTI, PROVOZ SAMOSTATNÝCH PRACOVÍŠŤ

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

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

Sídlo společnosti PHARMOS, a.s. je stále v Ostravě-Radvanicích, Těšínská 1349/296. V roce 2021 byla prováděna vlastní distribuce zboží do lékáren a nemocnic ze skladů v Ostravě, Brně, Hradci Králové, Brandýsku, Táboře a prodeje z konsignačního a komisního skladu ve Pcherách. Do září 2021 pak ještě ze skladu Plzeň. V září pak došlo k ukončení distribuce z tohoto skladu a zákazníci plzeňského regionu byli obsluhováni zejména ze skladu v Brandýsku a částečně také Táboře.

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

V roce 2020 došlo ke změně ve vlastnictví nemovitostí v Plzni, kde je skladový areál LC Plzeň. Majitelem těchto nemovitostí se stal na základě PROJEKTU ROZDĚLENÍ FORMOU ODŠTĚPENÍ SLOUČENÍM

PHARMOS a.s. Po ukončení distribuční činnosti z tohoto skladu v září 2021 byly zahájeny kroky vedoucí k nalezení nájemce nebo zájemce o koupi tohoto areálu. Byla zahájena jednání o pronájmu se společností DAGRO Automotive s.r.o., která plánuje v prostorách LC provoz šicí dílny pro projekty do automotive i mimo odvětví, a s tím související skladování vstupního materiálu.

1.3. HISTORIE V EKONOMICKÝCH VÝSLEDKÁCH

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

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

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

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

Rok 2016 – V tomto roce se v plném rozsahu projevil výsledek zvýšené tržby z realizované koupě části podniku nezávislého trhu lékáren od společnosti ViaPharma s.r.o. Dalším pozitivním faktorem bylo navýšení realizovaných tržeb u stávajících zákazníků a to i přesto, že i v průběhu roku 2016 pokračoval nárůst dodávek přes přímé kanály výrobců (DTP či DTH model) pouze přes vybraného distributora. I přes navýšení plánovaných výdajů na mzdy o více než 11 % oproti plánu se podařilo společnosti dosáhnout nejvyššího hospodářského výsledku za více než 10 let a to ve výši 55 362 tis. Kč.

Rok 2017 – byl pro společnost rokem stability.

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

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

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

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

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

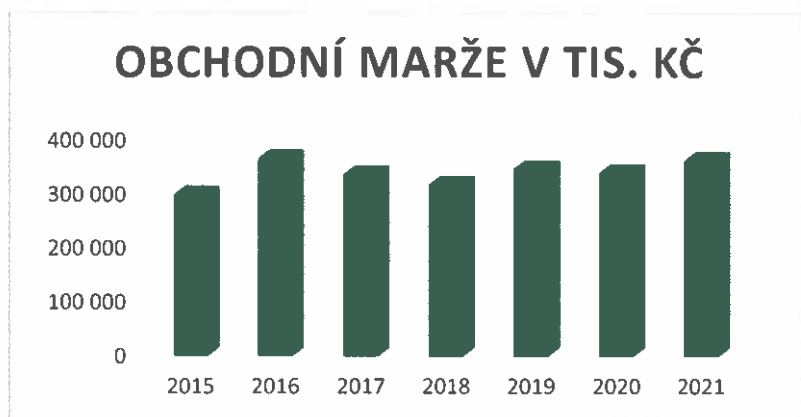
V roce 2019 pokračoval tlak na další nárůst platů, který byl zapříčiněn především nedostatkem pracovníků jak v dělnických, tak administrativních pozicích na trhu práce a vývojem inflace v roce 2019. Společnosti se podařilo zvýšit produktivitu práce a objem vyplacených mzdové prostředků byl meziročně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

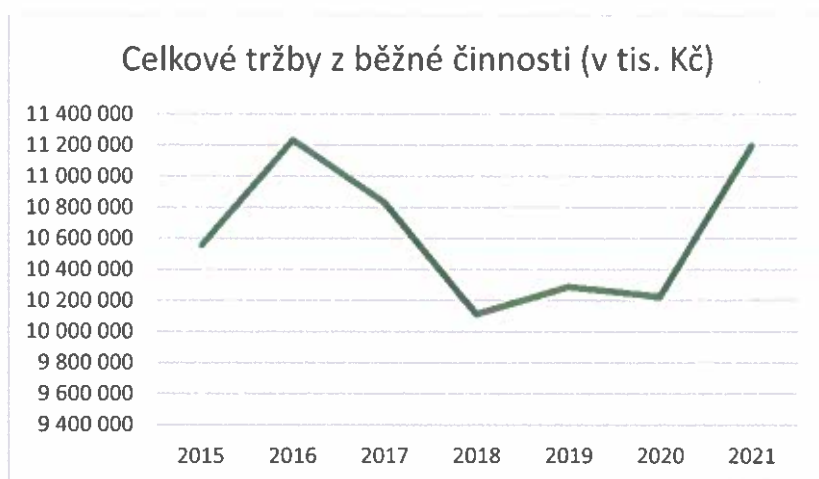
Rok 2020 byl významně ovlivněn pandemií COVID 19 a přijatými opatřeními vlády k zamezení šíření této nemoci. Situace v nemocnicích, kde byla v průběhu roku omezována standardní péče, a také uzavření společnosti na jaře a pak zejména v posledním kvartálu roku 2020, pak omezovalo poptávku po námi dodávaném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

Podrobný komentář je uveden v části 3 této zprávy.

Také v roce 2021 byly výsledky společnosti ovlivňovány pandemií COVID 19 a na podzim roku 2021 se k významným vlivům na výsledky společnosti přidaly zvyšující se ceny energií a od poloviny roku pak zejména úroková sazba PRIBOR, od níž se odvíjí náklady na dluhovou službu společnosti a která vzrostla o 3,5% za období 7-12/2021 a k 31.12.2021 činil 1M PRIBOR 3,87%. Tyto vlivy budou ve vzrůstající míře přetrvávat pravděpodobně po celý rok 2022 a ovlivňovat výsledky. Společnost na toto reagovala koncem roku 2021 přípravou opatření sledujícím zvýšení obchodní marže dodávaných léků a zdravotnického materiálu. Přes veškeré problémy se podařilo v roce 2021 překonat plánované tržby a dosáhnout, včetně tržeb za služby, na obrát 11,243 miliardy korun, což je téměř o 7% více, než bylo plánováno a jedná se o nejlepší výsledek od roku 2016. Rovněž obchodní marže překonala plán o 4,3%.

Grafické vyjádření celkových tržeb a marže společnosti

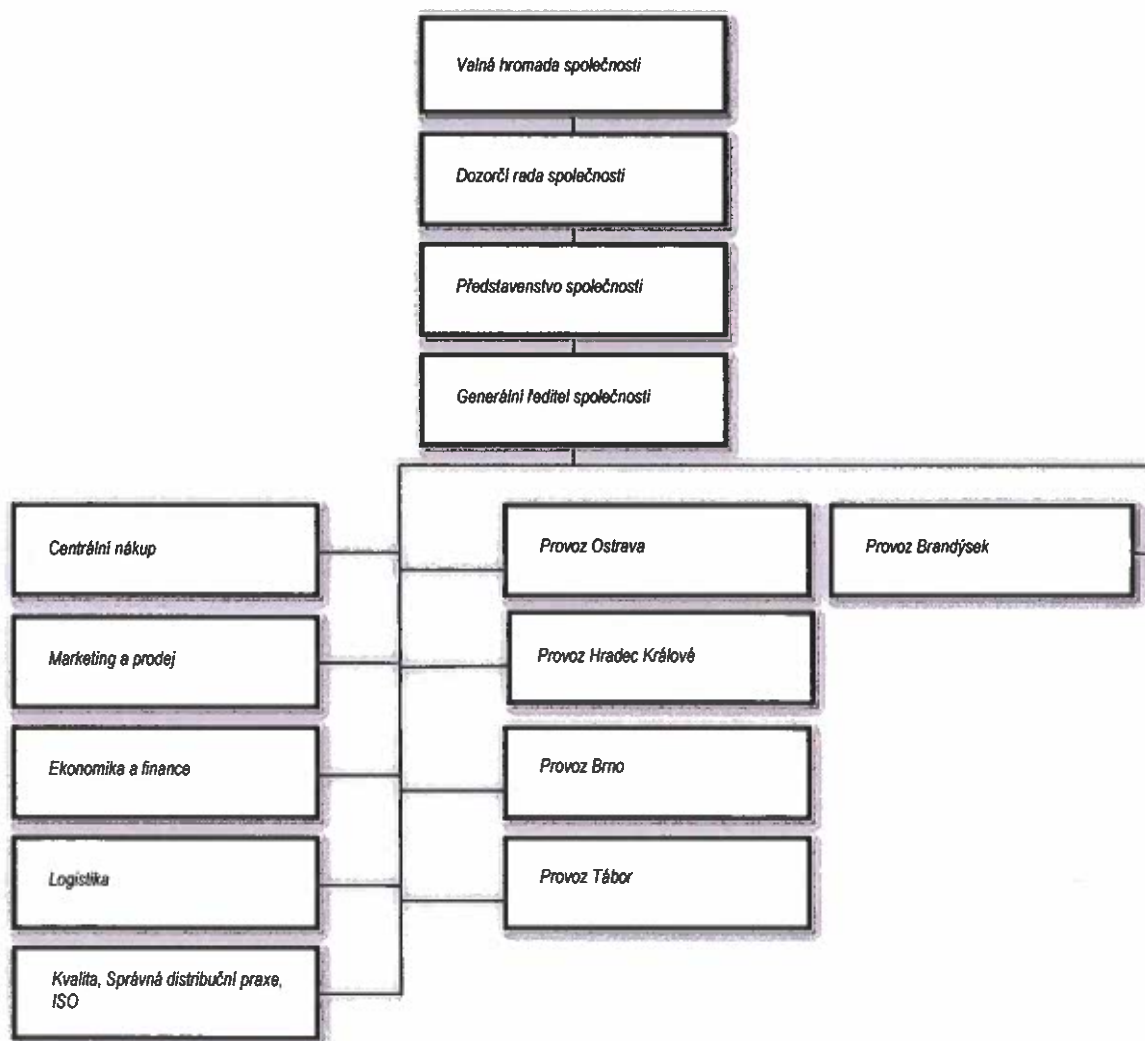




2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A ORGÁNY SPOLEČNOSTI

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura společnosti PHARMOS, a.s. se v průběhu roku 2021 nezměnila - byly ukončeny logistické procesy spojené s příjmem a vyskladňováním léčiv a léčivých přípravků ze skladu Plzeň, v roce 2021 pak také ze skladu Plzeň. Níže uvedené schéma zachycuje stav k datu 31.12.2021.



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

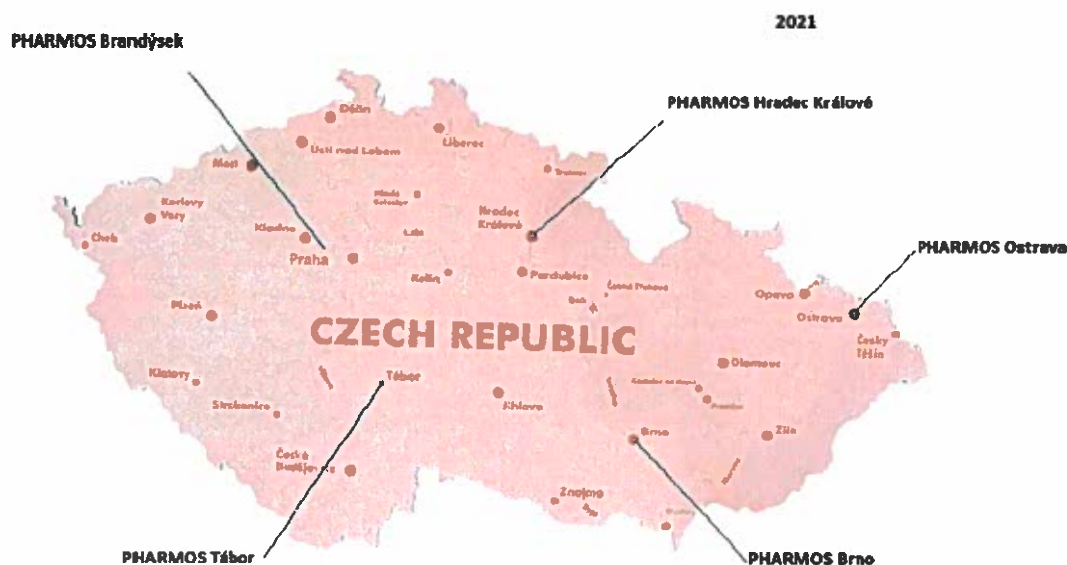
Složení dozorčí rady společnosti:

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

Složení představenstva společnosti:

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

Prezentace geografického rozmístění distribučních skladů společnosti



Distribuční činnost v Logistickém centru v Plzni byla ukončena k 30.9.2021

3. HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY SPOLEČNOSTI

V roce 2021 došlo k nárůstu tržeb za prodané zboží proti roku 2020 o 976 mil. Kč, což představovalo 9,5%. Celkový objem realizovaných tržeb za prodané zboží představoval částku 11 194 639 tis. Kč.

Došlo rovněž k nárůstu realizované marže na hodnotu 361,694 mil. Kč tj. o 22,538 mil. Kč více než v roce 2020 (nárůst o 6,6%).

Nejvýznamnějšími nákladovými položkami byly stejně jako v roce 2020 náklady na služby (176,73 mil. Kč tj. pokles proti roku 2020 o 5,85 mil. Kč) s majoritním podílem dopravy, mzdové náklady (119,15 mil. Kč což je proti roku 2020 nárůst o 198 tis. Kč, tj. 0,2%).

Náklady na úvěrové zdroje přes zvýšení sazeb PRIBOR z 0,25% až na 3,75% během 2. pololetí 2021 klesly ve srovnání s rokem 2020 o 10,79 mil. Kč (13,69 mil. Kč v roce 2021 proti 24,48 mil. Kč v roce 2020) což bylo dosaženo přesunem podstatné části provozního financování do faktoringu. Náklady na faktoring pak meziročně tímto vlivem narostly z 3,15 mil. Kč v roce 2021 na 14,47 mil. Kč což je o 11,32 mil. Kč více než v roce 2021 a financování dluhové služby tak meziročně narostlo o 541 tis. Kč. Toho bylo docíleno zejména efektivnějším čerpáním úvěrových linek a objemů postoupených pohledávek faktoringu ve 4. kvartále 2021.

Služby IT byly i nadále zajišťovány sesterskou společností SoftPharm s.r.o., poskytováním softwarové podpory skladového softwaru a helpdesku. Po implementaci softwaru AXAPTA AX2012 běží od 1.1.2020 účetnictví Pharmosu na tomto SW. V průběhu roku 2021 pokračovaly programátorské práce projektu implementace MS Dynamics 365, s plánovaným nasazením do ostrého provozu v červnu 2023, kdy Dynamics 365 nahradí plně dosud používané SW ALGIS a AX2012.

Výsledek hospodaření zahrnuje také výnos z podílu na ovládaných osobách ve výši 20 mil. Kč, který představuje vyplacený nerozdělený zisk z roku 2020 z Nemocnice Počátky, s.r.o. ve výši 16 mil. Kč a Jihlavské lékarnické s.r.o. ve výši 4 mil. Kč.

Podstatný vliv na výsledky hospodaření společnosti v roce 2021 měl prodej nemovitého majetku, pozemku v Brně Slatině za 65 mil. Kč bez DPH, kdy při zůstatkové hodnotě této nemovitosti k datu prodeje ve výši 28 mil. Kč měla tato transakce pozitivní dopad do výsledku částkou 37 mil. Kč.

Společnost v roce 2021 rovněž nakoupila nemovitý majetek v hodnotě 55 mil. Kč a to pozemek v Brně Líšni, na kterém je plánovaná výstavba skladu LC Brno, která se bude v roce 2022 projektovat a měla by být zahájena v roce 2023.

Společnost v roce 2021 zahájila tvorbu rezerv na opravy ve výši 15 mil. Kč (celková hodnota plánovaných oprav je 30 mil. Kč (LC Brno 1,228 mil. Kč, LC Brandýsek 13,101 mil. Kč, LC Hradec Králové 1,177 mil. Kč a LC Ostrava 14,494 mil. Kč) a měly by být realizovány v roce 2023. Dále Společnost reagovala na možné riziko nedobytnosti pohledávek, vlivem úpadků odběratelů z důvodů zvýšených nákladů, a to tvorbou OP k pohledávkám nad rámec standardní výše OP v objemu 14,546 mil. Kč.

V roce 2021 společnost ukončila soudní spory s držiteli registrací léčiv a léčivých přípravků za nedodržování Zákona o léčivech.

Proti společnosti je dále vedena exekuce z titulu Rozhodčího nálezu, a to jak v oblasti finančního tak nefinančního plnění. Důvodem exekuce je neplnění povinností vyplývajících z Novely Zákona o léčivech a nedodání léčiv společnosti Krategus, které vznikla škoda. Finanční povinnosti vyplývající z nálezu byly splněny, povinnost dodat léčiva, se však i přes veškerou snahu naplnit nepodařilo, protože společnosti výrobci odmítají léčiva dodávat. Proti Rozhodčímu nálezu jsme se odvolali ke Krajskému soudu.

4. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA A ROZVOJ ČINNOSTÍ

4.1. INVESTIČNÍ VÝSTAVBA

Společnost v roce 2021 investovala prostředky do běžných oprav logistických center. V Hradci Králové byl zahájen pronájem prostor společnosti SANOVIA a.s., která zde provozuje e-lékárnu.

4.2. ZÁMĚRY V OBLASTI INVESTIČNÍ VÝSTAVBY A ROZVOJE ČINNOSTÍ

V roce 2021 došlo k prodeji zhodnoceného pozemku v Brně Slatině a nákupu 12.000 m² pozemků v areálu ZETORu v Brně Líšni, kde v roce 2023 plánuje společnost zahájit výstavbu nové skladovací haly.

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

5. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY

TEXT (NETTO STAV) V TIS.KČ	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Aktiva celkem	3 439 563	3 483 432	3 460 405	3 088 723	3 083 872
Pohledávky za upsané jmění	-	-	-	-	-
Stálá aktiva	218 996	373 370	356 572	402 443	464 484
Dlouhodobý nehmotný majetek	11 220	6 454	5 602	22 979	41 940
Dlouhodobý hmotný majetek	191 797	185 184	174 861	191 437	214 229
Dlouhodobý finanční majetek	15 979	181 732	176 109	188 027	208 315
Oběžná aktiva	3 214 665	3 105 287	3 099 153	2 682 529	2 616 323
Zásoby	1 194 638	1 057 240	1 015 182	1 202 024	1 149 897
Dlouhodobé pohledávky	71 955	92 494	90 830	125 206	58 164
Krátkodobé pohledávky	1 915 207	1 918 380	1 941 273	1 195 197	1 345 457
Finanční majetek	32 865	37 173	51 868	160 102	62 805
Časové rozlišení aktiv	5 902	4 775	4 680	3 751	3 065
Pasiva celkem	3 439 563	3 483 432	3 460 405	3 088 723	3 083 872
Vlastní kapitál	640 038	641 869	652 891	686 231	744 354
Základní kapitál	342 800	342 800	342 800	342 800	342 800
Kapitálové fondy	3 899	35 242	35 242	35 242	35 242
Fondy ze zisku	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000
Hospodářský výsledek minulých let	133 075	118 933	123 697	142 135	168 038
Hospodářský výsledek běžného období	20 264	4 894	11 152	26 054	58 278
Cizí zdroje	2 795 432	2 840 965	2 803 236	2 401 590	2 339 055
Rezervy	2 345	983	1 012	2 238	21 256
Dlouhodobé závazky	-	136 354	118 738	93 854	73 065
Krátkodobé závazky bez úvěrů	1 407 847	1 366 040	1 370 629	1 515 711	1 792 563
Závazky k úvěrovým institucím	1 385 240	1 337 588	1 312 857	789 287	424 504
Časové rozlišení	4 093	598	4 278	902	463

6. VYBRANÉ ÚDAJE Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

TEXT (V TIS. KČ)	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Tržby za prodej zboží	10 827 777	10 108 056	10 283 743	10 218 840	11 194 639
Náklady vynaložené na prodané zboží	10 491 287	9 790 703	9 937 226	9 879 684	10 832 945
Obchodní marže	336 490	317 353	346 517	339 156	361 694
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	71 241	64 568	53 675	49 754	48 148
Spotřeba materiálu a energie	16 774	13 231	13 868	12 674	15 614
Služby	182 483	183 410	186 290	182 582	176 732
Přidaná hodnota	208 474	185 280	200 034	193 654	217 496
Mzdové náklady	118 042	118 530	115 222	118 954	119 152
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 469	38 053	36 623	37 402	37 377
Ostatní náklady	6 417	5 946	5 294	5 560	5 957
Daně a poplatky	5 514	4 752	6 260	4 670	6 567
Úprava hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18 647	19 459	19 621	17 599	16 200
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	30	48	16 235	-	65 133
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	14	4 522	-	27 985
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-14 641	-27 893	-1 216	123	15 337
Jiné provozní výnosy	8 487	19 858	17 039	125 882	1 192 097
Jiné provozní náklady	10 037	20 741	9 068	122 230	1 207 447
Provozní výsledek hospodaření	35 227	27 384	37 886	12 998	38 704
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	64 000	22 000	18 000	20 000
Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0	50	-	-
Úprava hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-	64 000	5 622	-11 918	-20 288
Výnosové úroky	640	393	96	431	174
Nákladové úroky	16 864	29 557	42 237	24 477	13 693
Ostatní finanční výnosy	13 069	12 239	8 572	12 562	11 517
Ostatní finanční náklady	6 630	4 589	5 701	9 012	17 925
Hospodářský výsledek z finančních operací	-9 785	-21 513	-22 892	9 422	20 361
Daň splatná za běžnou činnost	708	-	-	-	325
Daň odložená za běžnou činnost	4 470	977	3 842	-3 634	462
Hospodářský výsledek za běžnou činnost	20 264	4 894	11 152	26 054	58 278
Mimořádné výnosy	-	-	-	-	-
Mimořádné náklady	-	-	-	-	-
Daň z mimořádné činnosti - splatná	-	-	-	-	-
Mimořádný hospodářský výsledek	-	-	-	-	-
Hospodářský výsledek za účetní období	20 264	4 894	11 152	26 054	58 278
Hospodářský výsledek před zdaněním	25 442	5 871	14 994	22 420	59 065

7. VYBRANÉ ÚDAJE Z PŘEHLEDU O FINANČNÍCH TOCÍCH

Ozn.	Text (v tis. Kč)	2016	2017	2018	2019	2020	2021
P.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na začátku účetního období	84 184	78 341	32 865	37 173	51 868	160 102
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	55 362	25 442	5 871	14 994	22 420	59 065
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	43 557	21 313	19 638	32 483	11 942	-32 380
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	24 325	19 481	20 205	19 621	17 691	16 200
A.1.2.	Změna stavu oprav. položek, rezerv, a změna stavu přech. účtů aktiv a pasiv (+/-)	1 092	-14 362	34 307	4 434	-11 795	-4 951
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-122	-30	-37	-11 713	-	-37 148
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-	-	-64 000	-22 000	-18 000	-20 000
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) a vyúčtované výnosové úroky (-)	18 262	16 224	29 163	42 141	24 046	13 519
A*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., změnami prac. kapitálu a mim. pol.	98 919	46 755	25 509	47 477	34 362	26 685
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-86 806	54 497	110 899	22 124	669 535	276 417
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-)	-278 471	328 051	-152 729	-28 119	716 137	-80 299
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozních činností (+/-)	191 142	-209 127	126 416	8 254	142 644	303 142
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	523	-64 427	137 212	41 989	-189 246	53 574
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	-	-	-	-	-	-
A**	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdaněním a mimořádnými položkami	12 113	101 252	136 408	69 601	703 897	303 102
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-19 492	-16 628	-29 557	-42 237	-24 477	-13 693
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 230	404	394	96	431	174
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé léta	-19 349	-16 831	5 573	8 063	-531	-
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-	-	-	-	-	-
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	-	-	64 000	22 000	18 000	20 000
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-25 498	68 197	176 818	57 523	697 320	309 583
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-9 546	-33 345	-241 449	-12 952	-51 553	-85 938
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	440	30	48	16 235	-	65 133
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-	-	-	-	-	-
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-9 106	-33 315	-241 401	3 283	-51 553	-20 805
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	28 761	-60 226	88 702	-45 981	-544 820	-385 920
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-	-20 132	-19 811	-130	7 287	-155
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvival. z titulu zvýšení zákl. kapitálu, rez. fondu (+)	-	-	-3 666	-	-	-
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům (-)	-	-	-	-	-	-
C.2.3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	-	-	-	-	19 432	-
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	-	-	-	-	-	-
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-	-	-	-	-	-
C.2.6.	Vyplacené dividendy včetně zaplacené srážkové daně (-)	-	-20 132	-16 145	-130	-12 145	-155
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	28 761	-20 132	68 891	-46 111	-537 533	-386 075
F.	Čisté zvýšení /snížení stavu peněžních prostředků	-5 843	-45 476	4 308	14 695	108 234	-97 297
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci období	78 341	32 865	37 173	51 868	160 102	62 805

8. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO 31.12.2021

V únoru 2022 byla podepsána smlouva na pronájem nemovitostí v Plzni a to se společností DAGRO Automotive s.r.o., která v areálu bude provozovat výrobu.

9. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

V roce 2022, očekáváme další rehabilitaci na trhu s léčivý, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách po pandemii COVID 19.

Vliv vzrůstajícího tlaku na ceny, zejména energií a pohonných hmot po napadení Ukrajiny Ruskem, se s vysokou pravděpodobností projeví navýšováním úrokových sazeb v průběhu roku 2022. Toto bude mít další negativní vliv na hospodaření společnosti, stejně tak jako růst cen PHM a energií.

V prostředí regulovaných cen musí společnost sáhnout na zvyšování marží u neregulovaného sortimentu. Tyto kroky byly zahájeny v 1. kvartále roku 2022 a měly by mít pozitivní vliv na kladné hospodaření společnosti v roce 2022, stejně jako další úsporná opatření.

Do konce roku bude zpracován projekt na výstavbu skladu v Brně Líšně, včetně žádosti o stavební povolení a samotná výstavba by měla být zahájena v roce 2023.

Současně se společnost zaměří na možnosti dotovaných investic v oblasti solární energie, tepelných čerpadel a podobně.

10. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI

Zpráva dozorčí rady společnosti k roční účetní závěrce za rok 2021

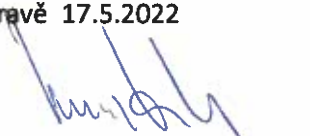
Dozorčí rada společnosti PHARMOS, a.s. byla řádně informována o vývoji podnikatelských aktivit společnosti a plnila veškeré úkoly, které jí přísluší, jak dle českého práva, tak v souladu se stanovami společnosti.

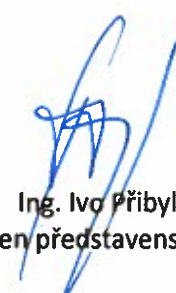
Audit roční závěrky a výroční zprávy k 31.12.2021 provedl auditor společnosti, firma HDM Audit CZ s. r.o. Dozorčí rada roční závěrku přezkoumala a seznámila se s výrokem auditora k účetní závěrce roku 2021.

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

Dozorčí rada společnosti

V Ostravě 17.5.2022


PharmDr. Jiří Korta
předseda představenstva


Ing. Ivo Příbyl
člen představenstva

11. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou

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

**Zpráva statutárního orgánu společnosti PHARMOS, a.s. pro rozhodné účetní období
od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021**

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. 13 této zprávy

ÚLOHA OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

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

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

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

Vztah k ovládané osobě: osoba ovládající ovládanou osobu

OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

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

Sesterské společnosti a další ovládané společnosti:

LEKTRANS, s.r.o., se sídlem Těšínská 1349/296, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČ: 27779271
Lektrans Bohemia s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28616600
Pražská lékárnická s.r.o. se sídlem Theodor 28, Pchery, PSČ: 273 08, IČ: 25633741
THERÁPON 98, a.s. se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 25399195
GALMED a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 47672145
Sanovia, a.s. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28570481
THERÁPON REAL s.r.o. se sídlem Štefánikova 1301, Kopřivnice, PSČ: 742 21, IČ: 28615913
SoftPharm s.r.o. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 28656385
Lékárna Stodůlky s.r.o. se sídlem Sluneční náměstí 2561/3, Praha 5, PSČ: 158 00, IČ: 02579979
SANO Vratimov s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava – Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 28660021
Krkonošská lékárna s.r.o. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 26001764
Lékořice a.s. se sídlem Těšínská 1349/296, Ostrava - Radvanice, PSČ: 716 00, IČ: 27131921
Lazaret s.r.o. se sídlem Palachova 779/9, Litoměřice, PSČ 412 01, IČ: 27279847
ERICA, s.r.o. se sídlem Ostrava - Radvanice, Těšínská 1349/296, PSČ 716 00, IČ: 25092430
LEKOS CZ, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 26020441
Sano Zábřeh s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 28630998
Sano Počátky s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 47238232
Lékárna Centrum BpH, s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 26908701
Sano Hranice s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 29447925
MATAMI s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 27062350
JHPharmacy s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 06961177
LÉKÁRNA ATAKAMA s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 26910543
Sano Unhošť s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava - Radvanice, IČ: 27205169
MKD Pharmacy s.r.o. se sídlem Těšínská 1349/296, PSČ: 716 00, Ostrava – Radvanice, IČ: 25967908

Je připraven projekt fúze ze dne 05. 11. 2021, který byl uložen do Sbírky listin za všechny zúčastněné společnosti dne 11. 11. 2021. Dle tohoto projektu dojde ke sloučení stávajících společností, které provozují lékárny do společnosti Sanovia, a.s. Tyto fúze sloučením jsou připraveny k realizaci s rozhodným dnem 1.1.2022. Na společnost Sanovia, a.s. jako na společnost nástupnickou přejde k tomuto datu v důsledku fúze sloučením jmění a závazky zanikajících společností Lékárna Stodůlky s.r.o., Krkonošská lékárna s.r.o., Sano Vratimov s.r.o., Sano Hranice s.r.o., ERICA, s.r.o., LEKOS CZ, s.r.o., Sano Počátky s.r.o., Lékárna Centrum BpH, s.r.o., Sano Unhošť s.r.o., MATAMI s.r.o., JHPharmacy s.r.o., Lékárna ATAKAMA s.r.o., MKD Pharmacy s.r.o., Lékořice, a.s..

Dále:

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

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

Dceřiné společnosti ovládané společností PHARMOS, a.s.:

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

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

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

Neexistují takové osoby.

ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

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

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

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

Česká lékárnická, a.s.

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

GALMED, a.s.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Rámcová kupní smlouva z 30.12.2020	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě	GALMED a.s.	Marketingová podpora produktů distribuovaných společností GALMED cestou distribuce odběratele	Ne
Rámcová kupní smlouva	GALMED a.s.	Nákup zboží, léky, přípravky	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 14.6.2017	GALMED a.s.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Dodatek ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2013	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 24.6.2015	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 22.12.2015	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Dodatek č. 6 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	GALMED a.s.	Nebytové prostory Pchery - Theodor	Ne
Rámcová smlouva o balení	GALMED a.s.	Přebalení dodávek	Ne
Smlouva o vedení konsignačního skladu	GALMED a.s.	Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)	Ne
Dodatek ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 22.7.2004	GALMED a.s.	Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 28.1.2005	GALMED a.s.	Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o konsignačním skladu ze dne 20.4.2009	GALMED a.s.	Vedení konsignačního skladu (Pchery - Theodor)	Ne
Smlouva o bonusu za prodeje zboží	GALMED a.s.	Vyúčtování	Ne
Smlouva o poskytnutí prodejního týmu	GALMED a.s.	Zajištění podpory v rámci prodeje výrobků Galmed	Ne
Smlouva o poskytování distribuční služby ze dne 16.2.2019	GALMED a.s.	Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby	GALMED a.s.	Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování distribuční služby	GALMED a.s.	Zajištění průběžné dostupnosti farmaceutických a dalších výrobků, logistické služby	Ne
Smlouva o bonusu za prodeje zboží	GALMED a.s.	Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o bonusu za prodeje zboží ze dne 1.1.2020	GALMED a.s.	Zprostředkování prodeje zboží farmaceutického charakteru třetím osobám	Ne

Smlouva o nájmu dopravního prostředku 6S2 4143	GALMED a.s.	Pronájem vozidla	Ne
--	-------------	------------------	----

Jihlavská lékárnická, s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Distribuční smlouva Limited Risk ze dne 28.8.2019	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Distribuce služeb	Ne
Dodatek č. 2 k Distribuční smlouvě Limited risk ze dne 30.12.2020	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Distribuce služeb	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Smlouva o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zajištění distribuce	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zboží, reklamace, vratky, stahování šarží	Ne
Smlouva o zprostředkování prodeje zboží	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí	Ne
Dodatek ke Smlouvě o zprostředkování prodeje zboží	Jihlavská lékárnická, s.r.o.	Zprostředkování prodeje zboží do zemí EU a zahraničí	Ne

Dle valné hromady společnosti Jihlavská lékárnická, s.r.o. byl v roce 2021 vyplacen společnosti PHARMOS, a.s. podíl na zisku.

Lazaret s.r.o.

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

LDN servis s.r.o.

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

Lekis s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Dílčí kupní smlouva - dodávka dle faktury	Lekis s.r.o.	Instalace modemů, sítě	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Brno	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Brno	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Ostrava	Ne
Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lekis s.r.o.	Nebytový prostor Ostrava	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.	Servis HW, SW, ostatní služby	Ne

LEKOS CZ, s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o zajištění logistických služeb	LEKOS CZ, s.r.o.	logistické služby	Ne
Dohoda o nočním závozu z 30.12.2020	LEKOS CZ, s.r.o.	Noční závoz	Ne

Lektrans Bohemia s.r.o.

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží	Lektrans Bohemia s.r.o.	Kvalita přepravy zboží	Ne
Smlouva o kvalitě přepravy zboží	Lektrans Bohemia s.r.o.	Kvalita přepravy zboží	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Lektrans Bohemia s.r.o.	Nebytové prostory Brandýsek	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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 Ostrava	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 15.6.2019	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla ITR 18 98	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 31.1.2019	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 5AR 57 70	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku z 20.7.2018	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7H0 7216	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku z 31.1.2015	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku z 1.7.2020	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T1 31 34	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 10 92	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Lektrans Bohemia s.r.o.	Pronájem vozidla 5AZ 14 11	Ne
Smlouva o poskytování přepravních služeb	Lektrans Bohemia s.r.o.	Přeprava zaměstnanců	Ne
Smlouva o poskytování přepravních služeb	Lektrans Bohemia s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7631508	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7631509	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7631510	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7631511	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7791441	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7791442	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7791444	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7791449	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7793370	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7793382	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7793383	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7793546	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7794021	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7921702	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7120449	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7120445	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7121155	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7121154	Lektrans Bohemia s.r.o.	Ručení za závazky	Ne

<i>Ručitelské prohlášení č. 7123499</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Ručení za závazky</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brandýsku</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o údržbě a servisu vozidel</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Údržba a servis vozidel</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 5 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 6 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 2.1.2019</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 7 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2019</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 8 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.7.2019</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 9 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 22.1.2020</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č.1 ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>Lektrans Bohemia s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>

LEKTRANS s.r.o.

<i>Smlouva o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o kvalitě přepravy zboží</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Kvalita přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Brno</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Nebytové prostory Ostrava</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AL 75 61</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AL 75 61</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AS 10 83</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 3AS 10 83</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AP 61 61</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AP 61 61</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AR 47 36</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AR 84 27</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 5AU 44 01</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AI 17 35 (převzato FÚZÍ společnosti PHARMACY)</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Pronájem vozidla 6AI 17 35 (převzato FÚZÍ společnosti PHARMACY)</i>	<i>Ne</i>

Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AM 27 24	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AU 63 32	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AU 73 42	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AV 55 45	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T8 76 45	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6T8 76 45	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě 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 7T5 07 96	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 96	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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 98	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 07 98	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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 24 32	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T5 24 32	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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 20 93	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 20 93	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 20 93	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 27 56	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 27 56	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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 35 54	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 7T9 35 54	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 19 37	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě 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 35 96	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 96	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě 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 8T2 35 97	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 8T2 35 97	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě 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 9T3 02 13	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě 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 9T6 37 05	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 37 05	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 37 07	Ne
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 37 07	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 9T6 38 76	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 4ST 76 37	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla 6AX 97 19	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	LEKTRANS s.r.o.	Pronájem vozidla ITX 15 26	Ne
Dodatek č. 2 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 1 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 4 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 3 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 5 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 6 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 2.1.2019	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 7 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.3.2019	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 8 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 1.7.2019	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Dodatek č. 9 seznam příloh ke Smlouvě o přepravě ze dne 22.1.2020	LEKTRANS s.r.o.	Přeprava zboží	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7622257	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7622256	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7791445	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7791455	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7791456	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7853748	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7795370	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7795998	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7851737	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7851740	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7851739	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7851734	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7853751	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7853752	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7853749	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7853750	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7123497	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7134752	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Ručitelské prohlášení č. 7134928	LEKTRANS s.r.o.	Ručení za závazky	Ne
Smlouva o nájmu pozemku	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Brně	Ne
Smlouva o nájmu pozemku	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Ostravě	Ne
Smlouva o nájmu pozemku	LEKTRANS s.r.o.	Smlouva o nájmu pozemků určeném pro skladování a výdej motorové nafty v Hradci Králové	Ne
Smlouva o údržbě a servisu vozidel	LEKTRANS s.r.o.	Údržba a servis vozidel	Ne

<i>Dodatek ke Smlouvě o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Zajištění meziskladové přepravy vozidly nad 3,5 t.</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva o přepravě</i>	<i>LEKTRANS s.r.o.</i>	<i>Zajištění přepravy zboží</i>	<i>Ne</i>

Nemocnice Počátky, s.r.o.

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

Dle valné hromady společnosti Nemocnice Počátky, s.r.o. byl v roce 2021 vyplacen společnosti PHARMOS, a.s. podíl na zisku.

Pražská lékárnická, s.r.o.

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

Sano Vratimov, s.r.o.

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Smlouva o spolupráci na projektu Moje lékárna</i>	<i>Sano Vratimov, s.r.o.</i>	<i>Podmínky vzájemné spolupráce ve sdružení Moje lékárna</i>	<i>Ne</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>Sano Vratimov, s.r.o.</i>	<i>Zboží, léčiva, parafarmaka, doplňkový sortiment</i>	<i>Ne</i>

Sanovia, a.s.

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

Dodatek č. 6 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 7 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 8 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 9 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 10 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 11 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 12 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 13 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 14 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 15 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.cz"	Sanovia, a.s.	Marketingové služby související s řízením obchodního sdružení	Ne
Dodatek č. 16 ke Smlouvě o spolupráci na projektu "mojelekarna.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
Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Sanovia, a.s.	Nájem nebytových prostor Ostrava	Ne
Nájemní smlouva	Sanovia, a.s.	Nájem reklamní plochy na fasádě budovy	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Sanovia, a.s.	Pronájem vozidla 6T9 87 74	Ne
Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Sanovia, a.s.	Pronájem vozidla 7T9 27 56	Ne
Smlouva o zajištění logistických služeb	Sanovia, a.s.	Přeprava zásilek mezi provozovnami	Ne
Rámcová kupní smlouva	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Dodatek č. 1 k Rámcové kupní smlouvě	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Dodatek č. 2 k Rámcové kupní smlouvě	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Dodatek č. 3 k Rámcové kupní smlouvě	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Dodatek č. 4 k Rámcové kupní smlouvě	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Dodatek č. 5 k Rámcové kupní smlouvě	Sanovia, a.s.	Zboží – léčiva, parafarmaka, doplňková sortiment	Ne
Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání	Sanovia, a.s.	Lékárna v Hradci Králové	Ne
Smlouva na praní prádla – Lékárna Sano	Sanovia, a.s.	Sběr, praní, žehlení a svoz prádla	Ne
Dohoda o nočním závozu – Lékárna Atakama	Sanovia, a.s.	Noční závoz	Ne

SoftPharm s.r.o.

Název	Smluvní strana	Popis plnění	Případná újma
Smlouva o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne
Dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor	SoftPharm s.r.o.	Nebytové prostory Ostrava	Ne

<i>Servisní smlouva číslo 2012/1 úpravy a správa informačních systémů PHARMOS</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Provádění úprav a správy informačních systémů objednatele: program ALGIS, datový sklad</i>	<i>Ne</i>
<i>Servisní smlouva číslo 2011/2</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 1 k Servisní smlouvě číslo 2012/1</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele</i>	<i>Ne</i>
<i>Dodatek č. 2 k Servisní smlouvě číslo 2012/1</i>	<i>SoftPharm s.r.o.</i>	<i>Údržba a držení tzv. pohotovosti SW objednatele</i>	<i>Ne</i>

JHPharmacy s.r.o.

<i>Název</i>	<i>Smluvní strana</i>	<i>Popis plnění</i>	<i>Případná újma</i>
<i>Rámcová kupní smlouva</i>	<i>JHPharmacy s.r.o.</i>	<i>Nákup zboží, léky, přípravky</i>	<i>Ne</i>
<i>Smlouva na praní prádla</i>	<i>JHPharmacy s.r.o.</i>	<i>Sběr, praní, žehlení a svoz prádla</i>	<i>Ne</i>

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

POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBE 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 skutečně ovládanou osobou nevznikla žádná újma.

HODNOCENÍ VZTAHŮ A RIZIK V RÁMCI SKUPINY

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

Příklady plynoucích výhod:

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

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

DŮVĚRNOST INFORMACÍ

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

PROHLÁŠENÍ OVLÁDANÉ OSOBY

Statutární orgán společnosti prohlašuje, že výše uvedené smlouvy, všechny objednávky a transakce s propojenými osobami, jak jsou výše popsány, byly uzavřeny nebo realizovány na základě obvyklých obchodních podmínek a z titulu těchto obchodně závazkových vztahů nevznikla společnosti žádná újma. Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 31.3.2022 a bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ostravě jako součást výroční zprávy

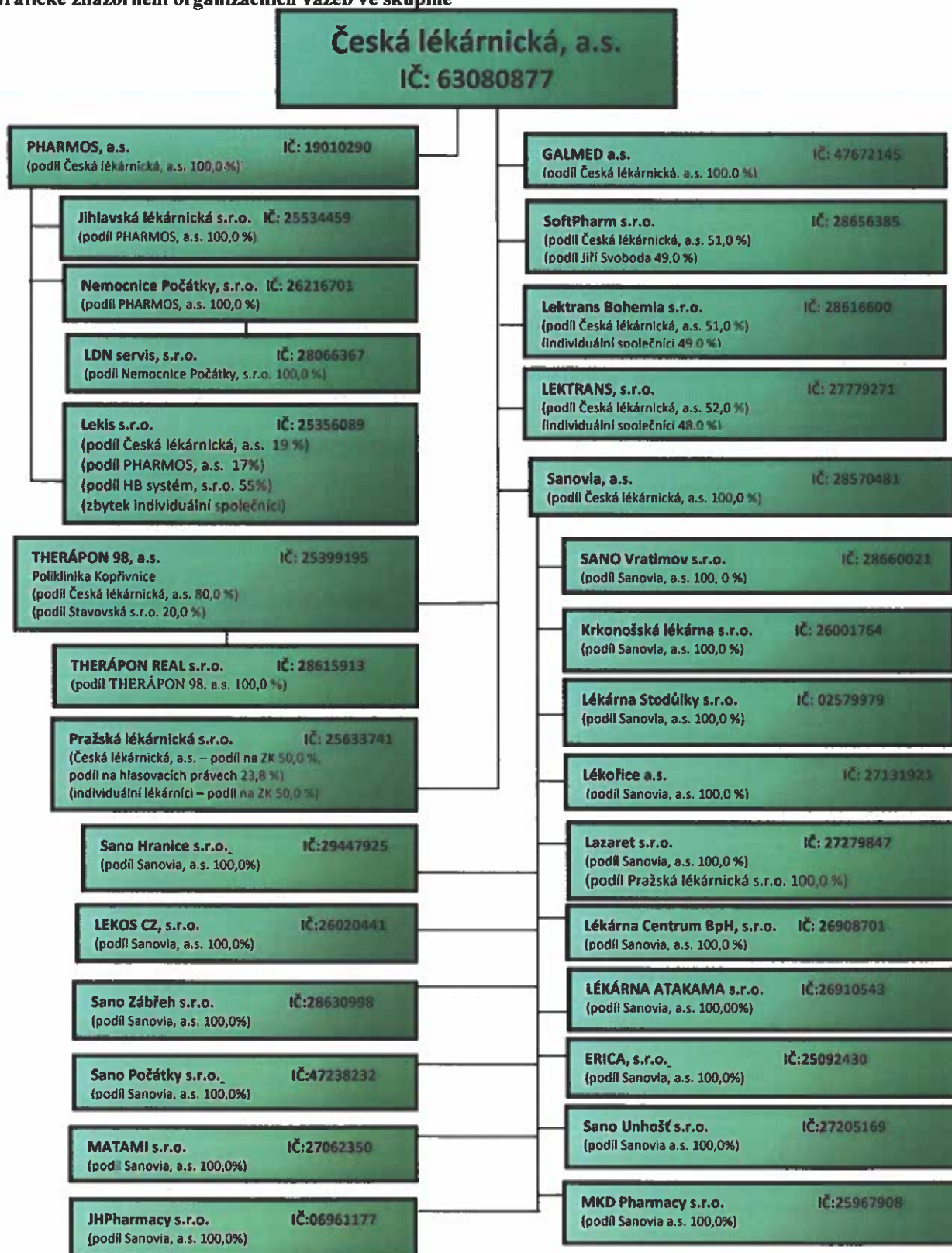
V Ostravě dne 31.3.2022

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

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

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

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



(Stav k datu 31. 12. 2021)

12. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2021

12.1 ROZVAHA

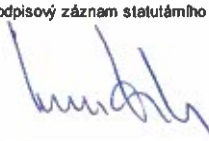
Minimální závazný výčet vhláškv č. 500/2002 Sb.		ROZVAHA v plném rozsahu ke dni 31.12.2021 (v celých tisících Kč)			Obchodní firma PHARMOS, a.s.
		IČ 19010290			Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00
Označení	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé úč.
a	b	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	3 658 638	-574 766	3 083 872	3 088 723
B.	Stálá aktiva	916 589	-452 105	464 484	402 443
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	125 299	-83 359	41 940	22 979
2.	Ocenitelná práva	84 209	-83 359	850	3 352
2.1.	Software	57 667	-56 817	850	3 352
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	26 542	-26 542		
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	41 090		41 090	19 627
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	41 090		41 090	19 627
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	545 559	-331 330	214 229	191 437
B. II. 1.	Pozemky a stavby	312 805	-120 599	192 206	167 990
1.1.	Pozemky	70 549		70 549	43 037
1.2.	Stavby	242 256	-120 599	121 657	124 953
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	121 538	-104 623	16 915	20 195
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (+/-)	108 388	-106 042	2 346	763
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	216	-66	150	158
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-66	150	158
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 612		2 612	2 331
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 612		2 612	2 331
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	245 731	-37 416	208 315	188 027
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	245 009	-37 416	207 593	187 305
3.	Podíly - podstatný vliv	722		722	722
C.	Oběžná aktiva	2 738 984	-122 661	2 616 323	2 682 529
C. I.	Zásoby	1 151 668	-1 771	1 149 897	1 202 024
3.	Výrobky a zboží	1 151 668	-1 771	1 149 897	1 202 024
3.2.	Zboží	1 151 668	-1 771	1 149 897	1 202 024
C. II.	Pohledávky	1 524 511	-120 890	1 403 621	1 320 403
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	58 164		58 164	125 206
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58 164		58 164	125 206
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	1 466 347	-120 890	1 345 457	1 195 197
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 110 676	-120 890	989 786	647 244
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	219 708		219 708	381 234
2.4.	Pohledávky - ostatní	135 963		135 963	166 719
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	6 808		6 808	8 281
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 137		1 137	5 413
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	121 312		121 312	114 057
2.4.6.	Jiné pohledávky	6 706		6 706	38 968
C. IV.	Peněžní prostředky	62 805		62 805	160 102
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	584		584	1 142
2.	Peněžní prostředky na účtech	62 221		62 221	158 960
D.	Časové rozlišení aktiv	3 065		3 065	3 751
D. 1.	Náklady příštích období	3 065		3 065	3 610
3.	Příjmy příštích období				141

Označení	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	3 083 872	3 088 723
A.	Vlastní kapitál	744 354	686 231
A. I.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. I. 1.	Základní kapitál	342 800	342 800
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	35 242	35 242
2.	Kapitálové fondy	35 242	35 242
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	35 242	35 242
A. III.	Fondy ze zisku	140 000	140 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	140 000	140 000
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	168 034	142 135
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	168 034	142 135
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	58 278	26 054
B. + C.	Cizí zdroje	2 339 055	2 401 590
B.	Rezervy	21 256	2 238
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	15 000	
4.	Ostatní rezervy	6 256	2 238
C.	Závazky	2 317 799	2 399 352
C. I.	Dlouhodobé závazky	73 065	93 854
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	72 603	93 854
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	462	
C. II.	Krátkodobé závazky	2 244 734	2 305 498
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	424 504	789 287
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	950	500
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 636 287	1 448 031
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	156 276	49 337
C. II. 8.	Závazky ostatní	26 717	18 343
C. II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům	8 661	7 440
C. II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 005	4 210
C. II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	568	1 057
C. II. 8.6.	Dohadné účty pasivní	10 743	4 704
C. II. 8.7.	Jiné závazky	2 740	932
D.	Časové rozlišení	463	902
D. 1.	Výdaje příštích období	463	902
Sestaveno dne: 17.5.2022 Schváleno dne: 17.5.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej	
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188			

12.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

Minimální závazný výčet vhlášky č. 500/2002 Sb.		VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu ke dni 31.12.2021 (v celých tisících Kč)		Obchodní firma PHARMOS, a.s. Sídlo účetní jednotky Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00	
		IČ 19010290			
Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období			
a	b	běžném 1	minulém 2		
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	48 148	49 754		
II.	Tržby za prodej zboží	11 194 639	10 218 840		
A.	Výkonová spotřeba	11 025 291	10 074 940		
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	10 832 945	9 879 684		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	15 614	12 674		
A.3.	Služby	176 732	182 582		
D.	Osobní náklady	162 486	161 916		
D.1.	Mzdové náklady	119 152	118 954		
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	43 334	42 962		
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 377	37 402		
D.2.2.	Ostatní náklady	5 957	5 560		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12 519	16 496		
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	16 200	17 599		
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16 200	17 599		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-1 448	2 405		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-2 233	-3 508		
III.	Ostatní provozní výnosy	1 257 230	125 882		
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	65 133			
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 192 097	125 882		
F.	Ostatní provozní náklady	1 261 017	128 126		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	27 985			
F.3.	Daně a poplatky	6 567	4 670		
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	19 018	1 226		
F.5.	Jiné provozní náklady	1 207 447	122 230		
*	Provozní výsledek hospodaření	38 704	12 998		
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	20 000	18 000		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	20 000	18 000		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	174	431		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	174	431		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-20 288	-11 918		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	13 693	24 477		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	13 693	24 477		
VII.	Ostatní finanční výnosy	11 517	12 562		
K.	Ostatní finanční náklady	17 925	9 012		
*	Finanční výsledek hospodaření	20 361	9 422		
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	59 065	22 420		
L.	Daň z příjmů	787	-3 634		
L.1.	Daň z příjmů splatná	325			
L.2.	Daň z příjmů odložená	462	-3 634		
**	Výsledek hospodaření po zdanění	58 278	26 054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	58 278	26 054		
*	Čistý obrát za účetní období	12 531 708	10 425 469		
Sestaveno dne: 17.5.2022 Schváleno dne: 17.5.2022		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky			
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej			
Zapsáno v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 188					

12.3. VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Závazný výčet informací uvedený ve vyhlášce MFČR 500/2002 Sb.						Obchodní firma PHARMOS, a. s. Sídlo Těšínská 1349/296 Ostrava - Radvanice 716 00			
Výkaz změn vlastního kapitálu									
k 31.12.2021 (v celých tis. Kč)									
IČ 190 102 90									
	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
Počáteční stav 1.1. 2020	342 800	35 242	0	140 000	0	123 697	0	11 152	652 891
Upsání navýšení základního kapitálu									0
Emisní ažlo z navýšení základního kapitálu									0
Oceňovací rozdíly z přecenění z obchodních									0
Příděl do rezervního fondu z VH									0
Příděl na výplatu dividend						-12 000			-12 000
Příděl na výplatu tantiém								-145	-145
Příděl do nerozděleného zisku min.let						30 438		-11 007	19 431
Výsledek hospodaření běžného období								26 054	26 054
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0
Čerpání sociálního fondu									0
Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze									0
Rozdíl ze zaokrouhlení									0
Konečný stav 31.12. 2020	342 800	35 242	0	140 000	0	142 135	0	26 054	686 231
Počáteční stav 1.1. 2021	342 800	35 242	0	140 000	0	142 135	0	26 054	686 231
Upsání navýšení základního kapitálu									0
Emisní ažlo z navýšení základního kapitálu									0
Oceňovací rozdíly z přecenění z obchodních podílů									0
Příděl do rezervního fondu z VH									0
Příděl na výplatu dividend									0
Příděl na výplatu tantiém								-155	-155
Příděl do nerozděleného zisku min.let						25 899		-25 899	0
Výsledek hospodaření běžného období								58 278	58 278
Jiný výsledek hospodaření minulých let									0
Čerpání sociálního fondu									0
Nepeněžní operace ve vlastním kapitálu - fúze									0
Rozdíl ze zaokrouhlení									0
Konečný stav 31.12. 2021	342 800	35 242	0	140 000	0	168 034	0	58 278	744 354
Právní forma účetní jednotky : akciová společnost									
Sestaveno dne: 17.5.2022									
Schváleno dne: 17.5.2022									
Předmět podnikání :									
Podpisový záznam statutárního orgánu :									
koupe zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej									
									
									
Společnost je zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 188									

12.4 PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VČETNĚ VÝKAZU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH



Příloha v účetní závěrce

01.01.2021–31.12.2021



OBSAH PŘÍLOHY

1. POPIS SPOLEČNOSTI	35
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	39
3. ÚČETNÍ METODY	39
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	39
b) Dlouhodobý hmotný majetek	39
c) Finanční majetek	40
d) Zásoby	40
e) Pohledávky	41
f) Deriváty	41
g) Vlastní kapitál	41
h) Cizí zdroje	42
i) Leasing	42
j) Devizové operace	42
k) Použití dohadů a účtů časového rozlišení	42
l) Účtování výnosů a nákladů	42
m) Daň z příjmů	43
n) Dotace/Investiční pobídky	43
o) Následné události	43
p) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období	43
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	44
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	44
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	45
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	46
5. ZÁSoby	48
6. POHLEDÁVKY	48
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	49
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	49
9. OSTATNÍ AKTIVA	49
10. VLASTNÍ KAPITÁL	50
11. REZERVY	51
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	51
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	51

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI.....	53
15. OSTATNÍ PASIVA	54
16. DERIVÁTY.....	54
17. DAŇ Z PŘÍJMŮ	54
18. LEASING	55
19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE.....	55
20. VÝNOSY.....	56
21. OSOBNÍ NÁKLADY	56
22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	57
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ.....	58
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	58
25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ	58
26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	59
27. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU (V TIS. KČ) 59	
28. GRAFICKÉ ZNÁZORNĚNÍ ORGANIZAČNÍCH VAZEB VE SKUPINĚ	62
29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	63

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název: PHARMOS, a.s.
Sídlo: Těšínská 1349/296, Ostrava-Radvanice, PSČ: 716 00
Právní forma: akciová společnost
IČ: 19010290
DIČ: CZ19010290
Předmět činnosti společnosti:

lékárenský velkoobchod, zprostředkování logistických služeb

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

Datum vzniku společnosti:

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

Datum zahájení činnosti účetní jednotky: 30.04.1991

Rozvahový den: 31.12.2021

Okamžik sestavení účetní závěrky: 17.5.2022

Kategorie účetní jednotky: VELKÁ

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

Zapsaný základní kapitál:

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

Zapsáno dne 10.9.2004 na základě rozhodnutí valné hromady z března 2004

Akcie:

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

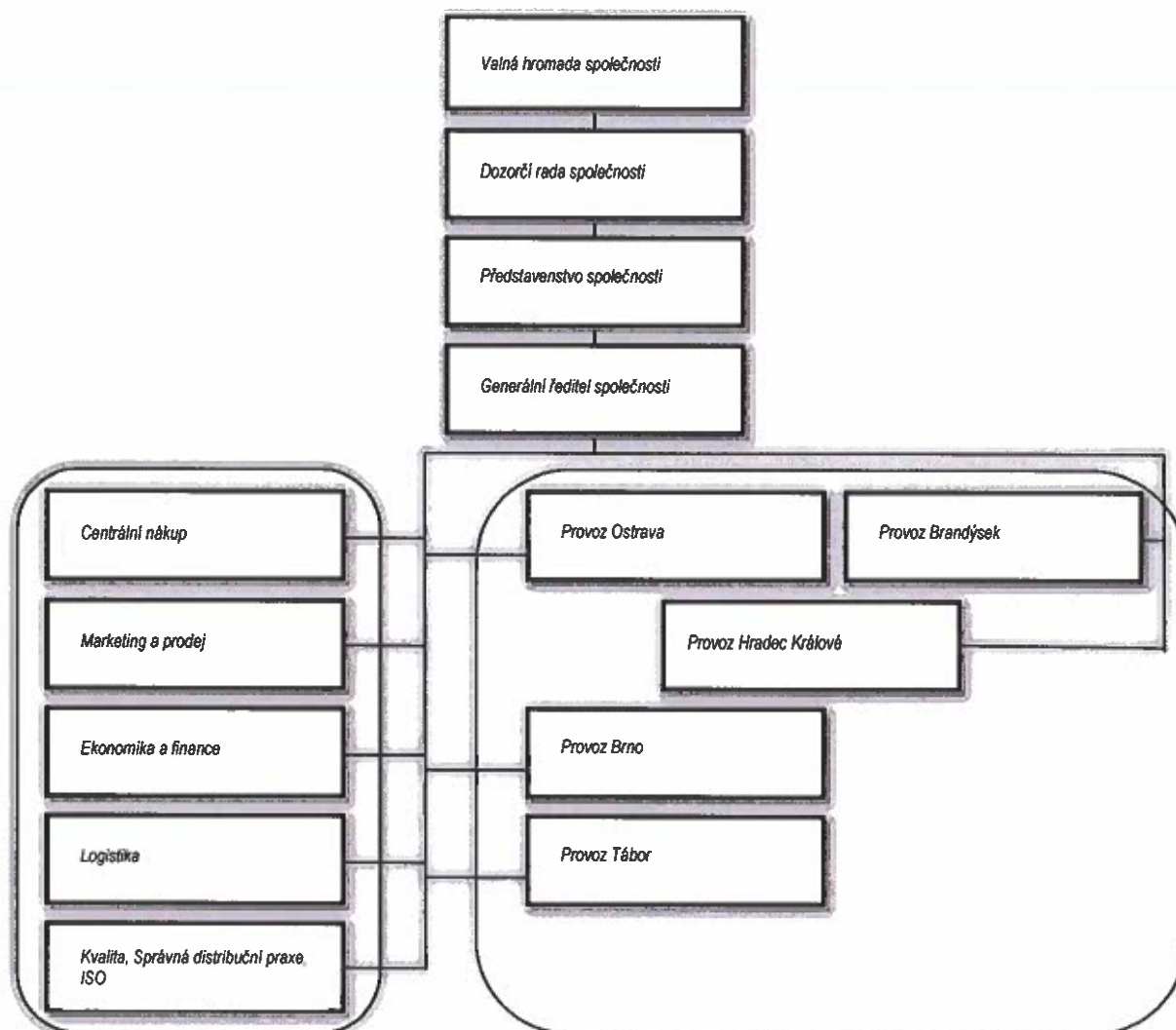
Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby, název právní osoby	Sídlo	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
		tj. %	Podíl v tis. Kč	tj. %	Podíl v tis. Kč
Česká lékárnická, a.s. (IČ 63080877)	Těšínská 1349/293, 716 00 Ostrava, Radvanice, ČR	100	342 800	100	342 800

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

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

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



Složení dozorčí rady společnosti:

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

Složení představenstva společnosti:

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

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

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

Zápisy provedené ve sbírce listin obchodního rejstříku

K datu sestavení účetní závěrky 17.5.2022 nedošlo k žádným změnám.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Na účty dlouhodobého nehmotného majetku se účtuje majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s pořizovací cenou přesahující 60 tis. Kč. Nehmotný majetek s nižší pořizovací hodnotou je účtován okamžitě při nákupu do nákladů na účet 518 – Ostatní služby. Tento majetek není veden v podrozvaze ani inventarizován.

Odpisy

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

Odpisování

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

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

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

c) Finanční majetek

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

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

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

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

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

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

d) Zásoby

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdej zásob ze skladu je účtován:

- metodou FIFO

Ocenění zásob

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

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

Opravná položka k zásobám je tvořena dle následujících kritérií:

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

Zásoby jsou zastaveny ve prospěch financujících bank.

e) Pohledávky

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

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

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

f) Deriváty

Deriváty se oceňují reálnou hodnotou.

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

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

g) Vlastní kapitál

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

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

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

h) Cizí zdroje

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

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

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

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

i) Leasing

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

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

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB (příslušný vyhlášený denní kurz je platný pro celý následující pracovní den). K rozvahovému dni byly pohledávky, peněžní prostředky a závazky oceněny kurzem ČNB platným k 31.12.2021.

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

k) Použití dohadů a účtů časového rozlišení

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

Společnost účtuje o dvou formách bonusů poskytovaných jejími dodavateli:

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

l) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost nepoužívá časové rozlišení v případech:

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

m) Daň z příjmů

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

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

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

n) Dotace/Investiční pobídky

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

V roce 2021 nebyla společnosti poskytnuta žádná dotace.

o) Následné události

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

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

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

V roce 2021 došlo ke změně v definici a účtování dlouhodobého hmotného majetku viz bod 3.b této přílohy.

Hmotný majetek se zvýšil z pořizovací ceny 40 tis. Kč na 80 tis. Kč. Nehmotný majetek z hlediska dani z příjmu již není nutné odpisovat, společnost PHARMOS, a.s. zachovala zařazení do majetku a odpisování nehmotného majetku nad 60 tis. Kč.

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

Fúze

Na společnost PHARMOS, a.s., se sídlem Těšínská 1349/296, Radvanice, 716 00 Ostrava, IČ 190 10 290, jako na společnost nástupnickou přešel v důsledku fúze sloučením majetek zanikajících společností Plzeňská lékárnická s.r.o., se sídlem se sídlem Plzeň, K Jezu 592/32, PSČ 326 00, IČ 252 38 213 a PHARMACY-distribuce léčiv s.r.o., se sídlem se sídlem Prostějov, Kojetínská 4219/10, PSČ 796 01, IČ 651 39 577 určený v Projektu fúze sloučením ze dne 25.6.2018, rozhodným dnem fúze byl den 1.1.2018.

Na nástupnickou společnost PHARMOS a. s. přešel nemovitý majetek v Plzni od společnosti Česká lékárnická a.s. se sídlem Ostrava, Radvanice, Těšínská č.p. 1349/ 296, PSČ 716 00, IČ 630 80 877 na

základě projektu rozdělení – odštěpení se sloučením ze dne 19. 5. 2020 s rozhodným dnem k 1. 1. 2020. Tento projekt byl schválen valnou hromadou dne 29.10.2019.

Majetek

Na základě smlouvy o koupi části obchodního závodu uzavřené dne 26.6.2020 se společností Pražská lékárnická s.r.o. došlo k nabytí části závodu – distribuce a zároveň došlo k vzájemnému zápočtu pohledávek a závazků z této smlouvy vyplývajících.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	55 930	-	-	55 930
Ocenitelná práva	26 542	-	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 032	195	490	1 737
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 627	21 463	-	41 090
Celkem 2021	104 131	21 658	490	125 299
Celkem 2020	83 284	20 862	15	104 131

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

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Software	52 587	2 495	-	-	55 081	-	55 082
Ocenitelná práva	26 542	-	-	-	26 542	-	26 542
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 023	202	-	490	1 735	-	1 736
Celkem 2021	81 152	2 696	-	490	83 358	-	83 359
Celkem 2020	77 682	3 470	-	-	81 152	-	81 152

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	43 037	55 498	27 985	-	70 549
Stavby	238 185	4 071	-	-	242 256
Stroje, přístroje a zařízení	127 045	2 820	10 924	-	118 941
Dopravní prostředky	660		171	-	489
Inventář	2 108	-	-	-	2 108
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	216	-	-	-	216
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 330	62 670	62 389	-	2 612
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Opravná položka k nabytému majetku	106 581	1 807	-	-	108 388
Celkem 2021	520 162	126 866	101 469	-	545 559
Celkem 2020	492 035	40 126	11 999	-	520 162

Nejvýznamnější část přírůstku a úbytku nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku tvoří nákup pozemku v Brně Líšni, který byl zařazen do užívání.

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota korekce
Stavby	113 232	7 367	-	120 599	-	120 599
Stroje, přístroje a zařízení	106 848	6 102	10 924	102 026	-	102 026
Dopravní prostředky	660	-	171	489	-	489
Inventář	2 108	-	-	2 108	-	2 108
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	58	8	-	66	-	66

Opravná položka k nabytému majetku	105 818	224	-	106 042	-	106 042
Celkem 2020	328 725	13 701	11 095	331 330		331 330
Celkem 2019	317 874	19 093	19 800	317 173	-	317 173

ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ZATÍŽENÉHO ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Název majetku	Pořiz. hodnota	Forma zajištění
Skladový areál Ostrava, Radvanice (budova a pozemek)	49 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. – 2.3.2021+ zajištění dluhu ze smluv do výše 550 mil. Kč
Skladový areál Brno (budova a pozemek)	64 mil. Kč	zást.právo pro KB a.s. – 7.3.2021 + budoucí pohledávky do výše 550 mil. Kč
Skladový areál Brandýsek (budova a pozemek)	58 mil. Kč	zást.právo pro ČSOB, a.s. – 30.9.2021 + budoucí pohledávky do výše 500 mil. Kč
Skladový areál Plzeň	5 mil. Kč	zást.právo pro MONETA Money Bank, a.s. – 15.12.2016 + zajištění dluhu ze smluv do výše 120 mil. Kč
Celkem 2021	176 mil. Kč	
Celkem 2020	176 mil. Kč	

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

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

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

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

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

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

Realizovatelné cenné papíry a podíly:**Běžné období – 2021**

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17%	-	-	500

Minulé období – 2020

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Lekis s.r.o.	Ostrava, ČR	119	17%	-	-	372

Podíly s rozhodujícím a podstatným vlivem:**Běžné období – 2021**

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	-	4 910
Nemocnice Počátky, s.r.o.	Počátky, ČR	233 709	100 %	37 416	20 000	31 237

Minulé období – 2020

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Podíl v %	Opravná položka	Dividendy	Zisk / ztráta Běžného roku
Jihlavská lékárnická s.r.o.	Ostrava, ČR	11 300	100 %	-	-	4 431
Nemocnice Počátky, s.r.o.	Počátky, ČR	233 709	100 %	57 704	18 000	16 302

5. ZÁSoby

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

- expirující zásoby do 3 měsíců - 100% z hodnoty skladových zásob (částka 1 065 tis. Kč)
- expirující zásoby do 6 měsíců - 50% z hodnoty skladových zásob (částka 705 tis. Kč)

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2021 a 2020 vytvořeny opravné položky (viz bod 7). Pohledávky v insolvenčním řízení jsou řádně přihlášeny, ostatní problémové pohledávky jsou v součinnosti s naší právní kanceláří soudně vymáhány či řešeny.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2021 a 2020 pohledávky ve výši 21 113 tis. Kč a 3 385 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	37 102	52 620
31–60	7 524	33 044
61 – 90	2 958	25 373
91 – 180	3 247	65 305
181 a více	60 349	160 441

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 2021 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.).

	2021 (v tis. Kč)				2020 (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	28 438	27 438	1 000	-	33 116	28 586	3 897	633
Splátkové úročené kalendáře	81 700	21 192	2 344	58 164	105 624	31 110	7 011	67 503
Celkem	110 138	48 629	3 344	58 164	138 740	57 717	12 902	68 391

K rozvahovému dni jsou evidovány splátkové úročené kalendáře pohledávek, finanční a krátkodobé půjčky po lhůtě splatnosti ve výši 48 629 tis. Kč. K těmto pohledávkám po lhůtě splatnosti jsou vytvořeny opravné položky ve výši 100%.

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

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

POHLEDÁVKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR			USD		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2021	122 947	24,860	3 056 462	-	-	-
2020	1 176 955	26,245	30 889 184	70 360	21,387	1 504 789

POHLEDÁVKY S DOBOU SPLATNOSTÍ DELŠÍ NEŽ PĚT LET

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

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

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31.12.2019	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2020	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.2021
Dlouhodobému fin. majetku	69 622	-	11 918	57 704	-	20 288	37 416
Zásobám	814	2 405	-	3 219		1 448	1 771
Pohledávkám	126 631	1 671	5 179	123 123	28 442	30 675	120 890

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost nemá v držení žádné krátkodobé cenné papíry.

9. OSTATNÍ AKTIVA

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

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z akcií:

BĚŽNÉ OBDOBÍ – 2021

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 – 2020

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Základní kapitál	342 800	342 800
Změny základního kapitálu	-	-
Zákonný rezervní fond	140 000	140 000
Kapitálové fondy – emisní ážio	-	-
Statutární a ostatní fondy	-	-
Ostatní kapitálové fondy	35 242	35 242
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let vč. nabytí v odštěpením od České lékárnické, a.s.	168 034	142 135
Hospodářský výsledek běžného účetního období	58 278	26 054
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-	-

Vlastní kapitál celkem	744 354	686 231
-------------------------------	----------------	----------------

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti ze dne 8. června 2021 byl hospodářský výsledek za rok 2020 rozdělen následujícím způsobem:

Příděl na dividendy (hrubá dividenda)	-
Příděl na tantiémy statutárních a dozorčích orgánů	155
Příděl do rezervního fondu	-
Příděl do statutárních a ostatních fondů	-
Převod do nerozděleného zisku minulých let	25 899
Zaokrouhlení	-
HV 2020 CELKEM	26 054

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

Návrh na rozdělení zisku běžného období:

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

11. REZERVY

	2021			2020		
	tvorba	čerpání	zůstatek	tvorba	čerpání	zůstatek
Zákonné (daňové) rezervy	15 000	-	15 000	-	-	-
Rezerva na nevyplacené soc. a zdrav. pojištění	1 580	363	1 580	363	256	363
Rezerva na nevyp. odměny	2 197	-	3 000	803	-	803
Rezerva na nevyp. dovolenou	1 676	1 073	1 676	1 073	757	1 073

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykazuje v C.I.2. dlouhodobou část úvěru (splátky nad rok) vůči Moneta Money bank, a.s. ve výši 72 603 tis. Kč. Tento úvěr je splatný 31. 5. 2026.

Společnost neeviduje závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
	Z obchodního styku	Z obchodního styku
Do 30	13 012	9 918
31 – 60	1 637	- 12 022

61 – 90	- 677	4 200
91- 180	- 902	2 912
181 a více	1 120	4 236

Záporné stavy vznikly přijatými opravnými daňovými doklady.

ZÁVAZKY V CIZÍ MĚNĚ

	EUR		
	Celkem v měně	Kurz ČNB	Celkem v Kč
2021	499 212	24,860	12 410 413
2020	795 419	26,245	20 875 772

OSTATNÍ ZÁVAZKY

Na účtu 325 – Ostatní závazky evidujeme částku 20 879 tis. Kč, z nichž podstatná část 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, komisioní prodej a dohady na kompenzace pro distribuční s.r.o.

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

		2021	2020	
	Banka	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč	Zajištění
Bankovní úvěry	KB, a.s.	0	295 000	Vinkulace pojištění, Nemovitost Ostrava a Brno, Pohledávky + běžný účet, Blankosměnka - aval ČL
	VÚB, a.s.	120 000	200 000	Směnka, Pohledávky, Zásoby skladu Brno (limit není stanoven)
	ČS, a.s.	67 000	60 000	Směnka, Pohledávky, Zásoby skladu Tábor (limit nad 60 mil. Kč)
	Moneta MB, a.s.	93 854	115 105	Směnka, Nemovitosti Počátky, podíl v Nemocnici Počátky, vklad na vázaném účtu
	ČSOB, a.s.	216 254	213 036	Pohledávky, Nemovitosti Brandýsek, Zásoby Ostrava, Brandýsek, Hradec Králové (limit nad 400 mil. Kč, směnka, záruka ČL)
Celkem		497 108	883 141	

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a finančním výpomocím za rok 2021 a 2020 činily 11 833 tis. Kč a 21 382 tis. Kč.

Z důvodu obchodního tajemství neuvádíme úrokovou sazbu.

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

O pohledávkách předaných faktorovi – bance účtujeme následujícím způsobem:

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

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

Přehled pohledávek postoupených REGRESNĚ k 31.12.2021	CELKEM v %	CELKEM	Factoring KB a.s.	Factoring České spořitelny a.s.	Raiffeisenbank a.s.	ČSOB Factoring a.s.
Limit			250 000 000	200 000 000	520 000 000	200 000 000

Stav neuhrazených pohledávek od faktoringové společnosti k 31.12.2021	-	334 124 656	120 904 778	37 157 107	176 062 771	0
Stav neuhrazených pohledávek k 31.12.2021 ze strany odběratelů postoupených na faktoringové společnosti	100 %	844 790 419	122 101 507	133 411 410	443 343 523	145 933 977
z toho do splatnosti	63,66 %	537 755 804	83 649 604	60 923 331	265 974 387	127 208 480
z toho po splatnosti	36,34 %	307 034 615	38 451 903	72 488 079	177 369 136	18 725 497
z toho neuhrazeno do 6.5.2022	2,76 %	23 341 930	0	22 108 110	1 224 350	9 470

15. OSTATNÍ PASIVA

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

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

16. DERIVÁTY

Společnost neeviduje neukončené derivátové operace k rozvahovému dni.

17. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost zaúčtovala v roce 2021 a 2020 daň z příjmů ve výši 325 tis. Kč a 0 tis. Kč (vykazuje za rok 2020 daňovou ztrátu).

Společnost nemá k 31. 12. 2021 evidované daňové nedoplatky.

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

	2021	2020
UZC > DZC	-24 848	-25 115
Neuhrazený úrok z prodlení – pohledávka	-14 802	-22 442
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
Celkem zdanitelné	-39 650	-47 557
Odložený daňový závazek (2022 – 19%)	-7 533	- 9 036
UZC < DZC	-	-
OP k CP	-	-

OP k zásobám	1 771	3 218
ZC k OP k nabytému majetku	-	-
OP k pohledávkám účetní	17 930	15 282
Účetní rezervy	6 256	2 238
Neuhrazená daň z převodu nemovitosti	-	-
Neuhrazené penále	108	62
Neuhrazené smluvní pokuty a úroky	-	-
Neuplatněná daňová ztráta	11 153	-
Celkem odčitatelné	37 218	47 557
Odložená daňová pohledávka (2022 – 19%)	7 071	9 036
Odložená daň celkem (+pohl/-záv)	-462	0

18. LEASING

Leasing společnost neeviduje.

Operativní pronájem není používán.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost spravovala k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020 majetek a závazky peněžní a nepeněžní povahy, které nejsou majetkem nebo závazkem společnosti, a které tedy nejsou vykázány v rozvaze společnosti. Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech následující majetek:

	2021	2020
Zboží v konsignačních skladech	200 796	230 984
Zboží přijaté do komisního prodeje	8 785	5 540

PŘIJATÉ ZÁSTAVY

	LV	KÚ
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Mgr. Jana Vacková	1018	Krnov
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – Jana Vojtěchová	140, 345, 348	Oparno
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – KRATEGUS	1971, 4675, 4790	Rýmařov, Opava, Hlučín
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – PharmDr. Pavlína Tumová	414	Štěrboholy
Přijaté zástavní právo k nemovitostem – ZAMZAM s.r.o.	4459	Hlubočepy

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

POSKYTNUTÉ ZÁRUKY

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

20. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti (v tis. Kč):

	2021			2020		
	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU	Celkem	Z toho tuzemsko	Z toho EU
Tržby z běžné činnosti	11 242 787	11 208 994	33 793	10 268 594	10 239 009	29 585
V tom tržby za prodej zboží	11 194 639	11 164 775	29 864	10 218 840	10 180 163	26 553
V tom tržby z prodeje služeb	48 148	44 219	3 929	49 754	46 722	3 032
Smluvní úroky	6 452	6 398	54	10 228	9 989	239
Kurzové rozdíly	1 496	313	1 183	4 474	2 135	2 339
Ostatní výnosy	1 280 973	1 280 973	-	142 173	142 173	-
Celkem	12 531 708	12 496 678	35 030	10 425 469	10 381 182	32 163

V ostatních výnosech za rok 2021 jsou zahrnuty výnosy z bez-regresního postoupení pohledávek ve výši 1 183 625 mil. Kč.

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	380	44	395	48
Mzdy	119 152	20 041	118 954	20 063
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	37 377	6 481	37 402	6 525
Sociální náklady	5 957	-	5 560	-

Osobní náklady celkem	162 486	25 566	161 916	26 588
------------------------------	----------------	---------------	----------------	---------------

V roce 2021 a 2020 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů následující odměny (v tis. Kč):

	2021	2020
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	2 262	1 653
Tantiémy členům dozorčích orgánů společnosti	155	145
Celkem	2 417	1 798

22. TRŽBY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

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

Společnost běžně prodává zboží spřízněným osobám. V roce 2021 dosáhl tento objem prodeje 361 929 tis. Kč, v roce 2020 335 977 tis. Kč.

Prodej zboží ve skupině Česká lékárnická dosáhl v roce 2021 879 288 tis. Kč a v roce 2020 1 037 468 tis. Kč.

Tržby realizované za spřízněnými osobami k 31. 12.2021 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Odběratel	2021	2020
Mgr. Radim Fiala	Mgr. Radim Fiala	33 568	29 440
Mgr. Radim Fiala + PharmDr. Petr Nalevajka	Stavovská, s.r.o.	236 262	220 362
Mgr. Radim Fiala	Lékárna Sagena s.r.o.	18 616	18 076
PharmDr. Petr Nalevajka	Lékárna Quercus s.r.o.	7 700	7 758
PharmDr. Martin Vala	B.H.N. s.r.o.	13 714	12 991
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna Arnika Ostrava s.r.o.	13 971	12 053
PharmDr. Vladan Demel	Gyrodon s.r.o.	14 965	13 427
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna TRIO, s.r.o.	5 242	4 440
PharmDr. Vladan Demel	Lékárna u nemocnice s.r.o.	6 075	7 588
PharmDr. Kateřina Majznerová	Mgr. Ilona Moravcová, s.r.o.	11 816	9 842

	prodej zboží s podniky ve skupině	tržby za prodej služeb	nákupy zboží od podniků ve skupině (marketingové akce)	nákupy služeb od podniků ve skupině
náklady a výnosy realizované PHARMOS, a.s. se společnostmi v rámci skupiny Česká lékárnická	879 288	4 133	0	130 060

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu roku 2021 nebyly vynaloženy žádné výdaje na výzkum a vývoj.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby – nejvýznamnější položky (v tis. Kč):

	2021	2020
Externí přepravné	98 681	96 292
Reklama, inzerce, propagace	2 530	3 830
Přepravné mezi sklady	7 125	6 026
Nájemné nebyt. prostor	3 437	3 971
Zprostředkovatelské služby	19 827	23 223
Správa IT	10 250	9 247
Celkem významné položky služeb	141 850	142 589

Jiné provozní výnosy tvoří zejména smluvní a zákonné úroky z prodlení a výnosy z bezregresního postoupení pohledávek ve výši 1 183 625 tis. Kč.

Jiné provozní náklady tvoří zejména odpis pohledávek ve výši 21 113 tis. Kč a bezregresní postoupení 1 183 625 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména finanční odměny za včasnou platbu ve výši 9 946 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za vedení bankovních účtů výši 1 086 tis. Kč a bankovní výlohy spojené s faktoringem ve výši 14 473 tis. Kč.

25. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

V roce 2021 byly výsledky společnosti ovlivňovány pandemií COVID 19 a na podzim roku 2021 se k významným vlivům na výsledky společnosti přidaly zvyšující se ceny energií a od poloviny roku pak zejména úroková sazba PRIBOR, od níž se odvíjí náklady na dluhovou službu společnosti a která vzrostla

o 3,5% za období 7-12/2021 a k 31.12.2021 činil 1M PRIBOR 3,87%. Tyto vlivy budou ve vzrůstající míře přetrvávat pravděpodobně po celý rok 2022 a ovlivňovat výsledky.

V roce 2022, očekáváme další rehabilitaci na trhu s léčivý, a to v obou segmentech, jak ve veřejných, tak i v nemocničních lékárnách po pandemii COVID 19.

Vliv vzrůstajícího tlaku na ceny, zejména energií a pohonných hmot po napadení Ukrajiny Ruskem, se s vysokou pravděpodobností projeví navyšováním úrokových sazeb v průběhu roku 2022. Toto bude mít další negativní vliv na hospodaření společnosti, stejně tak jako růst cen PHM a energií.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V únoru 2022 byla podepsána smlouva na pronájem nemovitostí v Plzni, a to se společností DAGRO Automotive s.r.o., která v areálu bude provozovat výrobu.

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

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

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

POHLEDÁVKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2021		2020	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ: 63080877)	64	11	128	-
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	93 074	14 194	208 771	139 905
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	1 356	-	2 647	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	1 900	1 125	2 909	-
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	5 000	-	10 386	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	71 354	-	76 990	-
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	77	36	609	8
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	33	-	575	1
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	-	-	-	-
THERAPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	24	1	64	-
THERAPON REAL s.r.o. (IČ: 28615913)	-	-	-	-
Krkonošská lékárna s.r.o.	944	-	1 458	-
Sano Vratimov s.r.o.	2 000	-	2 287	-
Lazaret s.r.o.	17 598	-2	18 160	-
Lékořice a.s.	2 767	102	2 263	-
Nemocnice Počátky, s.r.o.	126	-	198	-
Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	2 495	-	2 985	-
Sano Počátky s.r.o.	2 970	-	1 528	-
Sano Zábřeh s.r.o.	-	-	-	-
ERICA, s.r.o.	1 873	-	3 742	-
LEKOS CZ, s.r.o.	936	-	2 231	-
Sano Hranice s.r.o.	1 495	-	3 105	-
MATAMI s.r.o.	6 234	-	6 207	-
JHPharmacy s.r.o.	1 236	-	1 973	-
LÉKÁRNA ATAKAMA s.r.o.	1 422	-	1 846	-
Sano Unhošť	1 668	-	760	-
MKD Pharmacy s.r.o.	-	-	-	-
Celkem	216 646	15 467	351 822	139 914

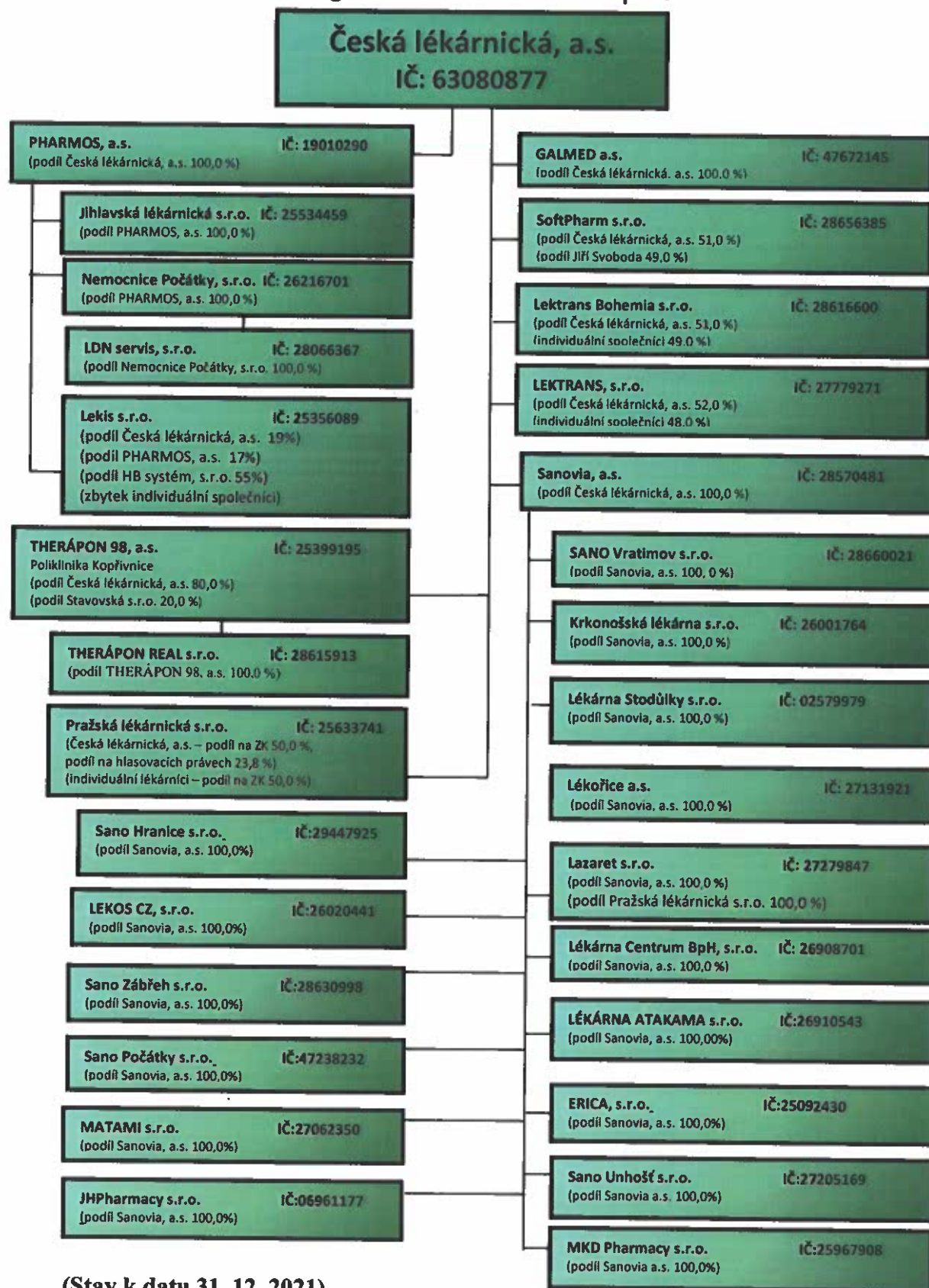
Pohledávky obsahují i zápůjčky v konsolidačním celku.

ZÁVAZKY K PODNIKŮM V KONSOLIDAČNÍM CELKU

	2021		2020	
	celkem	po splatnosti	celkem	po splatnosti
Česká lékárnická, a.s. (IČ:63080877)	96 456	-	12 073	28
Sanovia, a.s. (IČ: 28570481)	3 135	-	1	-
Lékárna Stodůlky s.r.o. (IČ: 2579979)	30	-	21	-
GALMED a.s. (IČ: 47672145)	14 523	14 523	10 845	1 834
Jihlavská lékárnická s.r.o. (IČ: 25534459)	1 618	-	779	-
Pražská lékárnická s.r.o. (IČ: 25633741)	7	-	141	-
LEKTRANS s.r.o. (IČ: 27779271)	5 125	1 611	5 725	1 000
Lektrans Bohemia s.r.o. (IČ: 28616600)	3 801	-	5 602	1 887
SoftPharm s.r.o. (IČ: 28656385)	3 135	-	445	-
THERÁPON 98, a.s. (IČ: 25399195)	-	-	-	-
THERÁPON REAL s.r.o. (IČ: 28615913)	-	-	-	-
Krkonošská lékárna s.r.o.	23	-	20	-
Sano Vratimov s.r.o.	28	-	18	-
Lazaret s.r.o.	91	-	60	-
Lékořice a.s.	-	-	43	-
Nemocnice Počátky, s.r.o.	26 454	-	9 434	-
LDN servis s.r.o.	4 000	-	3 600	-
Lékárna Centrum BpH, s.r.o.	27	-	17	-
Sano Počátky s.r.o.	21	-	7	-
Sano Zábřeh s.r.o.	-	-	-	-
ERICA, s.r.o.	34	-	26	-
LEKOS CZ, s.r.o.	38	-	29	-
Sano Hranice s.r.o.	41	-	23	-
MATAMI s.r.o.	71	-	24	-
JHPharmacy s.r.o.	19	-	18	-
LÉKÁRNA ATA KAMA s.r.o.	41	-	13	-
Sano Unhošť	33	-	22	-
Celkem	158 751	16 134	48 986	4 749

Závazky obsahují i zápůjčky v konsolidačním celku.

28. Grafické znázornění organizačních vazeb ve skupině



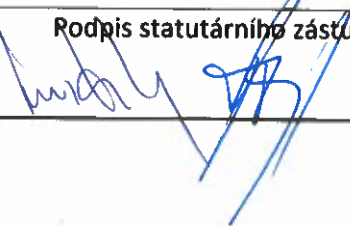
(Stav k datu 31. 12. 2021)

29. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

(CASH-FLOW) (NEPŘÍMÁ METODA)			PHARMOS, a.s.	
ke dni 31.12.2021			Těšínská 1349/296	
			716 00	
ROK	Měsíc	IČ		
2021	12	1 9 0 1 0 2 9 0		
Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období běžném	Minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	01	160 102	51 868
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		02		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	03	59 065	22 420
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	04	-32 380	11 942
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	05	16 200	17 691
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	06	-4 951	-11 795
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	07	-37 148	
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	08	-20 000	-18 000
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	09	13 519	24 046
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	26 685	34 362
A. II.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	276 417	669 535
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	-80 299	716 137
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	303 142	142 644
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	15	53 574	-189 246
A. II. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	303 102	703 897
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	18	-13 693	-24 477
A. IV.	Přijaté úroky (+)	19	174	431
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	20		-531
A. VI.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	21		

A. VII.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	22	20 000	18 000
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	309 583	697 320
Peněžní toky investiční činnosti		24		
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	25	-85 938	-51 553
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	26	65 133	
B. III.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	27		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	28	-20 805	-51 553
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	-385 920	-544 820
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	31	-155	7 287
C. II. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. Rezervního fondu, včetně záloh na toto zvýšení (+)	32		
C. II. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	33		
C. II. 3.	Nepeněžní operace s vlastním kapitálem	34		19 432
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	-155	-12 145
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	38	-386 075	-537 533
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	39	-97 297	108 234
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	40	62 805	160 102

Sestaveno dne: 17.5.2022	Podpis osoby odpovědné za sestavení:	Podpis statutárního zástupce:
Schváleno dne: 17.5.2022		

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určená akcionáři společnosti

PHARMOS, a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PHARMOS, a. s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2021, výkazu o změnách vlastního kapitálu, výkazu o peněžních tocích a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PHARMOS, a. s. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečnosti

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva Společnosti a dozorčí rady za účetní závěrku

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

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

Dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti provádí dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit

modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Ostravě dne 19. května 2022

HDM Audit CZ s. r. o.

Zámecká 488/20

Moravská Ostrava , 702 00 Ostrava

oprávnění KA ČR č. 579



Ing. Václav Mareš, ACCA

Auditor, oprávnění KA ČR č. 2365

jednatel společnosti

