

SUCCESS



Výroční zpráva FAGRON a.s.

2020

FAGRON a.s.

Holická 1098/31m
779 00 Olomouc
Česká republika

T +420 585 222 590

F +420 585 226 521

www.fagron.cz

zaps. KS Ostrava, odd. B vl. 10108

IČ 46709355

DIČ CZ46709355

IBAN

CZ4201000000191053700267
KB 19-1053700267/0100

Obsah

Profil společnosti		3
Orgány společnosti		5
Zpráva představenstva společnosti		6 - 11
Zpráva auditora		12

Profil společnosti

- Akciová společnost FAGRON byla založena 11. května 1992 Fondem národního majetku České republiky v Praze v souladu se zákonem č. 104/1990 Sb. o akciových společnostech dle právního řádu České republiky na dobu neurčitou.

Tamda a.s. vznikla po rozpadu monopolního s.p. Zdravotnické zásobování Praha (který se skládal z generálního ředitelství v Praze a sedmi odštěpných závodů v každém kraji) sloučením dvou odštěpných závodů ZZ v Ústí nad Labem a Ostravě. Důvodem tohoto sloučení byl záměr z privatizačního projektu, který předpokládal přímý prodej 51 % akcií zahraničnímu partnerovi. Jednalo se o finského velkodistributora léčiv TAMRO a švédskou firmu ADA. Záměr z privatizačního projektu se neuskutečnil a akcie společnosti byly uplatněny ve dvou vlnách kupónové privatizace.

V roce 1997 došlo k základnímu přelomu v existenci společnosti – řádná valná hromada společnosti schválila na svém jednání projekt sloučení se společnostmi Moraviapharm, a.s. a Respharma, a.s. od 1. července 1997. Valná hromada dále odsouhlasila návrh zrušení společnosti Moraviapharm, a.s. bez likvidace jejím sloučením se společností Tamda a.s. podle ustanovení § 68 odst. 3) písm. E) a násl. Obchodního zákoníku a v souladu s obsahem schváleného projektu sloučení společností Moraviapharm, a.s., Respharma, a.s. se společností Tamda a.s., a to tak, že právním nástupcem společností Moraviapharm, a.s. a Respharma, a.s. bude společnost Tamda a.s.. Na základě schváleného projektu sloučení činí nová hodnota základního kapitálu právního nástupce 693 038 tis. Kč.

Vzhledem ke složitosti právních, daňových a organizačních postupů došlo k vlastnímu naplnění sloučení de iure v termínu k 1. říjnu 1997 se zrušením společností Moraviapharm, a.s. a Respharma, a.s. bez likvidace ke dni 30. září 1997.

S ohledem na výraznou změnu podnikatelského a finančního prostředí ve druhé polovině roku 1998 se dne 4. prosince 1998 uskutečnila mimořádná valná hromada a.s. TAMDA, která se usnesla na snížení základního jmění na 180 mil. Kč formou vzetím 5 130 380 ks akcií akciové společnosti TAMDA a.s. z oběhu na základě veřejného návrhu smlouvy akcionářům a jejich zrušením za podmínek, zveřejněných v Obchodním věstníku a s termínem ukončení veřejného návrhu 14. března 1999.

Dalším důležitým krokem ve struktuře společnosti bylo zrušení odštěpného závodu v Praze ke dni 31. 10. 1998 a převedením aktivit tohoto závodu do odštěpného závodu v Ústí nad Labem. Souběžně s tímto krokem došlo k zásadním personálním a organizačním změnám v závodu Ústí.

Dne 22. června 1999 se snížil základní kapitál společnosti z 693 038 000,- Kč na 180 000 000,- Kč.

Základní kapitál byl snížen o akcie, které účetní jednotka na základě veřejného návrhu odkoupila v průběhu roku 1998 a 1999 od akcionářů. V průběhu druhého pololetí roku 1999 došlo k prodeji podstatné části vybraných aktiv a převodu distribuční činnosti (s výjimkou odštěpného závodu v Olomouci) na společnost Česká lékárnická, a.s., IČ 63080877. V případě odštěpného závodu v Ústí nad Labem byly nemovitosti prodány jiným subjektům, než je společnost Česká lékárnická, a.s. K převodu poslední nepatrné

části těchto nemovitostí došlo až v průběhu roku 2000. Společnost ukončila v průběhu 2. pololetí 1999 distribuční činnost jejím převodem na společnost Česká lékárnická, a.s. s výjimkou distribuce farmaceutických surovin zajišťovaných v Olomouci.

Společnost se od druhé poloviny roku 1999 až do 17. 4. 2008 také zaměřila na vymáhání svých nedobytných pohledávek (včetně pohledávek z titulu smluvních sankcí), a to i formou postupování těchto nedobytných pohledávek.

V dubnu 2008 došlo k převodu rozhodujícího balíku akcií na nového majitele nizozemskou společnost Arseus B.V., která byla v roce 2016 převedena na nástupnickou společnost Fagron B.V. (dále jen FG).

K 1. 7. 2010 došlo k přejmenování společnosti z TAMDA a.s. na FAGRON a.s.

-
- Obchodní firma: FAGRON a. s., IČ: 46709355
současné sídlo: Olomouc, Holická 1098/31m, Hodolany, 779 00 Olomouc,
zapsaná v Obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 10108
 - Účetní závěrky a výroční zprávy jsou uloženy v sídle společnosti.

Předmětem podnikání společnosti je

- výroba nebezpečných chemických látek a nebezpečných chemických směsí a prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba přípravků léčivých
- výroba léčivých látek
- distribuce léčivých přípravků
- výroba veterinárních léčivých přípravků
- zacházení s návykovými látkami

Orgány společnosti

Významné změny nezapisované do obchodního rejstříku

K významným změnám nezapisovaným do obchodního rejstříku nedošlo.

Organizační struktura společnosti

Generální Manažer: Ing. Boris Marek

Finanční Manažer: Ing. Vít Bělíček

Operační Manažer: Ing. Pavel Mišák

Statutární a dozorčí orgány společnosti k 31. 12. 2020

Představenstvo

předseda:	Karin de Jong
člen:	Ing. Boris Marek

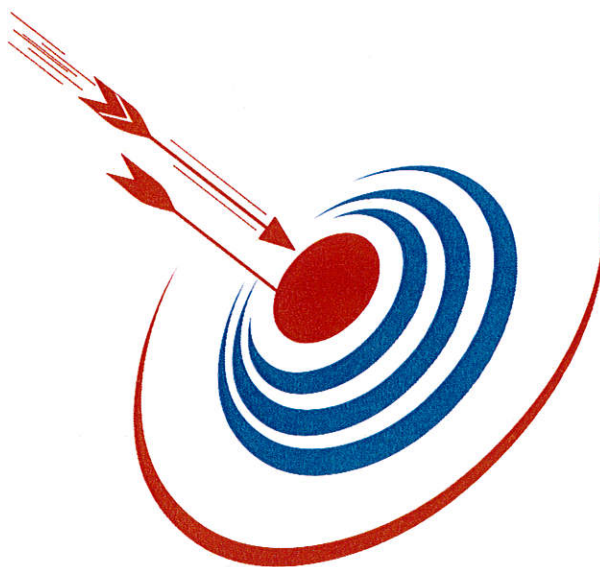
Dozorčí rada

Předseda:	Rafael Padilla
člen:	Ing. Vít Bělíček
člen:	Constantijn van Rietschoten

Zpráva představenstva společnosti

Hlavní směry a cíle společnosti v roce 2020 sledované představenstvem:

- Splnění plánovaných hospodářských výsledků společnosti.
- Naplňování rozvoje obchodního podílu značky Genomics.
- Sledování plnění schváleného pětiletého plánu rozvoje skladových a výrobních kapacit společnosti. Modernizovat stávající technologické výrobní linky a zařízení s cílem zajistit vyšší produktivitu a zvýšit ochranu produktů a zaměstnanců.
- Sledování začleňování společnost Dr. Kulich Pharma s.r.o. do stávající skupiny Fagron Group.
- Sledování obchodního úspěchu na slovenském trhu.
- V souladu se strategickou koncepcí Fagron Group v rámci evropského trhu účinně ovlivňovat oblast lékařské péče zaměřené na koncového klienta.
- Sledování úrovně nové komunikační platformy e – komerce na naše zákazníky.



Představenstvem společnosti byly vytyčeny hlavní cíle roku 2021:

Hlavní cíle roku 2021

1. Docílit plánovaných ekonomických ukazatelů společnosti.
2. Pokračovat v plnění schváleného pětiletého plánu obchodního a provozního rozvoje společnosti.
3. Soustředit se na budování počítačové komunikace s klienty, reprezentované webovými aplikacemi pro zákazníky s funkčními obchodními prodejními kanály ke koncovým klientům B2C.
4. Nadále vylepšovat společný obchodní projekt prémiové značky společnosti Genomics s ostatními zahraničními společnostmi FG.
5. Jednoznačně posilovat působnost na naše klienty, zejména novými značkami společnosti v oblasti pomocného farmaceutického materiálu a zařízení souvisejících s magistraliter přípravou v lékárnách: FagronLab
6. Z důvodu zvýšení kvality a provázanosti výrobních procesů s ostatními provozy celé společnosti FG zprovoznit a plně zakotvit kontrolní systém řízení kvality MasterControl.
7. Výrobní úsek společnosti bude nadále prohlubován s ostatními výrobními společnostmi FG a bude také rozšiřován objem i sortiment přípravků prodávaných do evropské skupiny FG.
8. Neustálým zaváděním inovací a modernizací výrobní části společnosti zajišťovat snižování výrobních i provozních nákladů.
9. Nadále prohlubovat obchodní spolupráci se sesterskými společnostmi v EU a tím posilovat pozici společných projektů na českém a slovenském trhu.
10. Nadále prohlubovat vědomosti všech pracovníků společnosti, jejich odborné zaměření a zlepšovat úroveň jazykové vybavenosti zaměstnanců společnosti.

Představenstvo společnosti FAGRON a.s.

Rok 2020 byl z celkového pohledu ovlivněn několika novými významnými vlivy, které se celoročně odrazily na hospodaření naší společnosti.

Během loňského roku se přehnala naší republikou celosvětová vlna pandemie Covid-19. Ta neměla na počátku roku výrazný vliv na naše hospodaření díky našemu portfoliu služeb a nabídky zboží, které byly dostatečně profesně stabilizovány. Zkraje roku tak naše obchodní výsledky nebyly pandemií výrazně ovlivněny. Navíc bylo během prvních měsíců kalendářního roku možné pozorovat také pozitivní vliv našeho portfolia dezinfekčních přípravků SpihandMAX, jehož prodeje také podpořily naše hospodaření. Tento trend byl zachován do podzimu loňského roku.

Koncem roku začal být ovšem vliv pandemie patrný i v oblasti našeho podnikání, kdy průvodní jevy tohoto fenoménu začaly negativně ovlivňovat i obchodní aktivity naší společnosti. Hlavní důsledky jsme pocítili především u našich hlavních klientů z řad nemocnic a velkodistributorů léčiv, kteří snížili svou obchodní aktivitu u našich tradičních komodit.

Vlivem omezeného chodu některých nemocničních klinik a jiných pracovišť, i dalších souvisejících opatření, které si vyžadovaly enormní účast odborného personálu, jsme museli zrušit celou řadu školení a setkání s pracovníky těchto profesí. Mezi ně v minulosti patřila velice úspěšná společná profesní školení pro edukaci lékárníků i předepisujících lékařů. Jejich zrušení se nepříznivě podepsalo nejen na vzdělávání v oblasti magistraliter přípravy, ale mělo negativní vliv i na naše nové projekty. Jako jeden z příkladů můžeme uvést náš nejnovější projekt Genomics, kde mají školení nejen informativní charakter, ale především slouží k lepší provázanosti napříč medicínskými obory. Z tohoto důvodu se naše nové strategie v této oblasti zaměřují na nové uplatnění u konečných spotřebitelů tohoto projektu. Změna orientace a působnosti projektu na koncového zákazníka nám přinese další nový segment konečných zákazníků, kteří se jednoznačně zajímají o své zdraví, a také nám otevře nové možnosti spolupráce se segmentem odborníků ve výživě, dietologů, trenérů a sportovních středisek, jež mají další návaznost na podporu správného životního stylu a stravování.

K jednoznačným úspěchům naší společnosti v uplynulém roce patří bezesporu prohloubení a modernizace v e-mailové a internetové komunikaci s našimi zákazníky. Naše způsoby objednávání zboží se neustále posunují kupředu do oblasti moderních komunikačních nástrojů z důvodu generační výměny zaměstnanců lékáren a nemocnic a v loňském roce jsme zaznamenali až 30 % nárůst objednávek přes internet.

K vlivům, které se výrazně podílejí na našem obchodním úspěchu patří mimo jiné i produkty značek Fagron, mezi něž se řadí celá řada originálních mastových a likvidních základů, používaných v lékárnách. Tato vehikula, jako například LeniensFarm či AmiFarm, jsou vyhledávanými produkty, se kterými pracuje většina velkých nemocnic a lékáren v České a Slovenské republice.

K dalším novým oblastem a postupně se rozvíjejícím multidisciplinárním spolupracím patří a bude v blízkém budoucnu patřit spolupráce s veterinárními lékaři, pro jejichž potřeby jsme začali vytvářet řadu nových veterinárních technických přípravků a hodláme se nadále soustředit na zajímavé produkty tohoto segmentu.

Výrobní segment naší společnosti a jeho fungování se stále zdokonaluje za velmi úzké spolupráce s ostatními specializovanými výrobními závody v Holandsku a Polsku. Naši snahou nadále zůstává vhodné rozložení portfolia služeb a produktů mezi jednotlivé země tak, aby v konečném výsledku jednotlivé subjekty pracovaly s co nejmenšími náklady a s vysokou produktivitou práce. S tímto ekonomickým výhledem bylo také přistoupeno k přesunu adjustace pevných substancí z Olomouce ke kolegům do Krakova a navýšení likvidních produktů a hořlavin z jiných výrobních center do Olomouce. Náš závod se tedy v budoucnu stane speciálním centrem na práci s hořlavinami a tekutinami, a zároveň zde bude probíhat výroba polotuhých produktů pro potřeby společnosti v EU.

Práce v oddělení kvality je z velké části závislá na správně fungujícím řízení jakosti a její nezávislé kontrole. Zde se vlivem stále se zpřísňující legislativy musí nepřetržitě sledovat samostatné výrobní procesy, pohyb zpracovávaných produktů i jejich dílčí úpravy tak, aby se v každém okamžiku mohla zpětně nezávisle kontrolovat veškerá výroba a její návaznosti dle tzv. Správné výrobní praxe. Jedním z velkých pomocníků při tvorbě a kontrole všech příslušných dokumentů je sofistikovaný software s názvem MasterControl, který byl v loňském roce zkušebně zařazen do mechanismů kontrol všech činností, jež souvisejí s výrobou. Zavedením tohoto nástroje se značně zjednoduší a zpřehlední existující dokumentace jednotlivých výrobních činností či adjustací ve společnosti. Systém je jedním z fungujících pilířů SVP a je funkční ve většině společností FG (EU, USA, Jižní Amerika).

Naše spolupracující lékárny, jež také využívají služeb naší centrální lékárny Galenika, dostanou v průběhu tohoto roku dalšího „spojence“ do skupiny lékáren zajišťujících centrální přípravu léčivých přípravků. Tím se stane lékárna Atrium v Říčanech u Prahy. Zde se chystáme zajistit komplexní služby soustředěné přípravy a rozšířit služby pro naše zákazníky i o nové moderní možnosti, jako je například úprava cannabidiolu a jeho distribuce do ostatních lékáren v ČR.

Hospodářský výsledek společnosti v tomto roce byl ovlivněn řadou **MIMOŘÁDNÝCH** změn v odběratelských i dodavatelských vztazích, které nemají pro svoji jedinečnost obdoby a proběhly skrze všechny společenské a hospodářské struktury všech společností, nejen v České republice, ale i na celém světě. Naše společnost si i s touto nelehkou situací poradila a nyní cítí pokoru a odhodlání se plně zapojit do nových struktur našeho podnikání a jeho budoucího rozvoje.

Plně věříme, že naše společnost v brzké době najde správný proud prosperity a úspěchu tak, jak to bylo i v minulosti a bude schopna v této nelehké situaci opět uhájit svoje místo v magistraliter přípravě tak, jak to bylo a je jejím dobrým zvykem!

Loňský rok 2020, který byl jedním z nejsložitějších v její historii, skončil s kladným hospodářským výsledkem společnosti ve výši 16 039 932,31,- Kč, který bude ve schvalovacím řízení převeden do výsledku hospodaření minulých let (více: viz. příloha účetní závěrky).

Účetní jednotka vlastnila k 31. 12. 2020 vlastní akcie v počtu 95 299 ks, včetně souvisejících nákladů na jejich pořízení v celkové hodnotě 9 719 tis. Kč.

Účetní jednotce nejsou známy žádné významné události po datu účetní závěrky, mající významný vliv na hospodářské a účetní informace obsažené ve výroční zprávě.

V účetní jednotce nejsou prováděny žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Je zde pouze uplatňován technologický dozor a optimalizace výrobního provozu.

V účetní jednotce jsou naplňována všechna ustanovení v oblasti ochrany životního prostředí a taktéž i pracovněprávní vztahy jsou v souladu s platnými zákony a dalšími ustanoveními upravující tuto oblast v ČR.

Účetní jednotka nemá organizační složku v zahraničí.

Vzhledem ke skutečnosti, že i v roce 2021 je v souvislosti s pandemií Covid-19 v platnosti řada restriktivních opatření, vedení společnosti s ohledem na výše uvedené bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu pandemie Covid-19 a bude dále podnikat kroky ke zmírnění jakýchkoliv dalších negativních účinků na společnost a její zaměstnance. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.


představenstvo společnosti
FAGRON a.s.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA pro akcionáře společnosti

FAGRON a.s.

za rok 2020

Auditorská firma: ŠKAMPA a spol., s.r.o.,
zapsaná u Krajského soudu v Brně v oddíle C,
vložka č. 4099, IČ 44963289
Pellicova 8a, 602 00 Brno,
Ev. č. audit. oprávnění KA ČR 202

Statutární auditor: Ing. Jiří Škampa,
Ev. č. audit. oprávnění KA ČR 1450

ŠKAMPA a spol., s.r.o. zapsaná u Krajského soudu v Brně v oddíle C, vložka č. 4099, se sídlem v Brně,
Pellicova 8a, IČ 44963289, ev. č. auditorského oprávnění KA ČR 202

Ing. Jiří Škampa, statutární auditor, ev. č. auditorského oprávnění KA ČR 1450

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti FAGRON a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31.12.2020, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020 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 finanční situace společnosti FAGRON a.s. k 31.12.2020 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

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.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, 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 pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku 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 pokračovat v trvání podniku. 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 pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- 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 Brně 29.6.2021




ŠKAMPA a spol., s.r.o.
ev. č. audit. oprávnění 202
Ing. Jiří Škampa – statutární auditor
ev. č. audit. oprávnění 1 450

1. Účetní jednotka

Obchodní firma: FAGRON a.s.
Sídlo: Holická 1098/31m, 779 00 Olomouc, Česká republika
Identifikační číslo: 46709355
Obchodní rejstřík: Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 10108
Právní forma: akciová společnost
Základní kapitál: Výše základního kapitálu účetní jednotky představuje hodnotu 180 000 000,- Kč, kterou reprezentuje 1 800 000 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 100,- Kč v zaknihované podobě
Datum vzniku: 11. května 1992
Předmět podnikání:

- výroba nebezpečných chemických látek a nebezpečných chemických směsí a prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba léčivých přípravků
- výroba léčivých látek
- distribuce léčivých přípravků
- výroba veterinárních léčivých přípravků
- zacházení s návykovými látkami

Řádná účetní závěrka byla sestavena za účetní období od 1.1.2020 do 31.12.2020 dne 25.6.2021. Řádná účetní závěrka za uvedené období byla sestavena v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví.

Organizační struktura společnosti

Společnost byla k 31.12.2020 řízena generálním manažerem kterému byl podřízen finanční manažer a operační manažer.

Statutární a dozorčí orgány společnosti

Představenstvo

předseda: CORNELIA NEELTJE DE JONG
člen: BORIS MAREK

Dozorčí rada

předseda: RAFAEL PADILLA PAPACEIT
člen: VÍT BĚLÍČEK
člen: CONSTNANTIJN RODERIC VAN RIETSCHOTEN

2. Účetní metody, obecné účetní zásady

2.1. Prohlášení o souladu s IAS/IFRS

Účetní závěrka a výkazy jsou sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy pro finanční vykazování (IFRS- International Financial Reporting Standards, původně IAS) ve znění přijatém Evropskou unií a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB), které byly v platnosti k 31. 12. 2020.

2.2. Platné standardy společností neuplatňované

IFRS 1: První přijetí Mezinárodních standardů účetního výkaznictví

IFRS 2: Úhrady vázané na akcie. Společnost neuzavřela žádnou transakci, v níž by za přijaté zboží či služby bylo hrazeno kapitálovými nástroji společnosti nebo v níž by byla výše úhrady vázána na kapitálové nástroje společnosti.

IFRS 3: Podnikové kombinace. Společnost vlastní dceřinou společností, ale v rámci individuální účetní závěrky neuplatňuje tento standard.

IFRS 4: Pojistné smlouvy, ve kterých by společnost vystupovala jako pojistitel, nejsou poskytovány.

IFRS 5: Dlouhodobá aktiva držena k prodeji a ukončované činnosti. Společnost nevlastní žádná aktiva držena k prodeji, ani nemá činnosti, které byly ukončeny v minulém období, nebo je plánováno jejich ukončení.

IFRS 6: Průzkum a vyhodnocování nerostných zdrojů. Společnosti se netýká.

IFRS 8: Provozní segmenty. Společnosti se netýká.

IFRS 10: Konsolidovaná účetní závěrka. Společnost je osvobozena od povinnosti sestavovat konsolidovanou účetní závěrku.

IFRS 11: Společná ujednání. Společnosti se netýká.

IFRS 13: Ocenění reálnou hodnotou. Společnost nepřeceňovala žádná aktiva na reálnou hodnotu.

IFRS 15: Výnosy ze smluv se zákazníky (vydaný v květnu 2014). Společnosti se netýká.

IAS 11: Smlouvy o zhotovení. Společnosti se netýká.

IAS 34: Mezitímní účetní výkaznictví. Společnosti se netýká.

2.3. Nové a novelizované IFRS, které mají vliv na částky vykázané a/nebo zveřejněné informace v účetní závěrce

V běžném účetním období společnost aplikovala níže uvedené nové nebo novelizované IFRS vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a schválené pro použití v EU, které jsou povinně platné pro rok končící 31.12.2020.

- Úpravy standardů IAS 1 a IAS 8 Definice pojmu významný

- Změny odkazů na Koncepční rámec ve standardech IFRS

2.4. Nové a novelizované IFRS, které nemají vliv na částky vykázané a/nebo zveřejněné informace v účetní závěrce

V běžném účetním období společnost neuplatnila níže uvedené IFRS vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a schválené pro použití v EU, které jsou povinně platné pro rok končící 31. prosince 2020 nebo po tomto datu, neboť pro ně společnost nemá náplň.

- Úpravy standardů IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 Reforma referenčních úrokových sazeb,
- Úpravy standardu IFRS 3 Definice podniku,
- Úpravy IFRS 16 Úlevy na nájemném v souvislosti s pandemií COVID-19,

2.5. Nové a novelizované IFRS schválené pro použití v EU, které jsou vydány, ale dosud nejsou v účinnosti v EU

Společnost nepoužila následující nové a novelizované IFRS, které jsou vydány a schváleny pro použití v EU, ale ještě nejsou v účinnosti:

- Úpravy IFRS 4 Prodloužení přechodné výjimky z uplatňování IFRS 9,
- Úpravy IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16 Reforma referenčních úrokových sazeb – fáze 2,

Pro výše uvedené nové standardy, novely a interpretace existujících standardů, nemá společnost náplň anebo jejich dopad nebude významný.

2.6. Nové a novelizované IFRS vydané Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB), ale dosud nepřijaté EU

- Pojistné smlouvy a úpravy IFRS 17,
- Úpravy IFRS 3 Odkaz na Koncepční rámec,
- Úpravy standardů IFRS 10 a IAS 28 Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem,
- Úpravy standardu IAS 1 Klasifikace závazků jako krátkodobé a dlouhodobé,
- Úpravy IAS 16 Příjmy před zamýšleným použitím,
- Úpravy IAS 37 Nevýhodné smlouvy – Náklady na splnění smlouvy
- Roční zdokonalení IFRS – cyklus 2018–2020 (Úpravy IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41)

Vedení společnosti neočekává, že aplikace těchto úprav bude mít významný dopad na účetní závěrku společnosti.

3. Základní zásady sestavení účetní závěrky

Společnost zveřejňuje všechny součásti účetní závěrky (viz bod 4. Výkazy) v souladu s uvedeným standardem a zajišťuje srovnatelnost údajů s účetními závěrkami předcházejících období.

Účetní jednotka v účetním období sestavovala Výkaz o finanční situaci, Výkaz zisku a ztrát a ostatního úplného výsledku, Výkaz změn vlastního kapitálu, Výkaz o peněžních tocích a Přílohu účetní závěrky.

Společnost vychází z akruálního principu, tzn., že všechny transakce a další skutečnosti jsou uznány v době jejich vzniku a zaúčtovány v účetní závěrce v období, ke kterému se věcně a časově vztahují, za použití oceňovací báze historických cen.

Společnost vykazuje peněžní toky za použití nepřímé metody, pomocí níž je výsledek hospodaření upraven o dopady transakcí nepeněžní povahy, o dopady časového rozlišení týkající se minulých nebo budoucích peněžních příjmů a úhrad z hlavní činnosti a o položky výnosů nebo nákladů spojené s investičními nebo finančními peněžními toky. Peníze a peněžní ekvivalenty pro účely výkazu peněžních toků představují pokladní hotovost, ceniny a vklady na účtech v bankách. Účetní závěrka je sestavena za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 a vychází z principu nepřetržitého trvání společnosti. Účetní závěrka byla zpracována na principu historických pořizovacích cen.

Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Společnost vede účetnictví tak, aby poskytovalo věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

3.1. Funkční měna

Funkční měnou je česká koruna. V této měně jsou prezentovány účetní výkazy. Číselné údaje jsou uváděny v tis. Kč.

Přepočet údajů v cizích měnách se prováděl pevným měsíčním kursem stanoveným mateřskou společností. Pro účely účetní závěrky byly údaje v cizích měnách přepočteny kursem devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou k 31.12.2020. Zisky a ztráty vyplývající z přepočtu jsou zaúčtovány do nákladů nebo výnosů v období, ve kterém vznikly.

3.2. Nehmotná nakoupená aktiva jsou vykázána v pořizovacích cenách snížených o oprávky. Nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností jsou vykázána na úrovni vlastních nákladů snížených o oprávky.

Pokud některá nehmotná položka nesplní kritéria pro vykázání nehmotného aktiva, je účtována do nákladů v okamžiku svého vzniku.

Za dlouhodobý nehmotný majetek je považován majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou nad 60 tis. Kč bez DPH.

název	poř.cena k 31.12.2019	přírůstky	úbytky	poř.cena k 31.12.2020
software	7 248	83	0	7 331
nedokončený maj.	0	0	0	0

Účetní odpisování dlouhodobého nehmotného majetku se provádí v souladu se stanoveným odpisovým plánem. Jsou použity rovnoměrné odpisy a odpisová doba je stanovena dle doby použitelnosti u nehmotného majetku 3 – 10 let.

název	zůstatková hodnota k 31.12.2019	zůstatková hodnota k 31.12.2020
software	2 601	1 983
nedokončený maj.	0	0

3.3. Pozemky, budovy a zařízení používané k podnikání jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o oprávky.

Za dlouhodobý hmotný majetek je považován hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou nad 40 tis. Kč bez DPH.

Výdaje na opravy a údržbu jsou účtovány do nákladů v době jejich vzniku. Technická zhodnocení nad 40 tis. Kč jsou účtována jako zvýšení vstupní ceny. Odepisovány nejsou pozemky a nedokončený dlouhodobý majetek (hmotný i nehmotný). Společnost nemá informace, že by reálná hodnota některých aktiv významně převyšovala jejich účetní zůstatkovou hodnotu.

Odpisy jsou vypočteny tak, aby byla odepsána celá pořizovací cena aktiva, resp. pořizovací cena zvýšená o technické zhodnocení.

Účetní odpisování dlouhodobého hmotného majetku se provádí v souladu se stanoveným odpisovým plánem. Jsou použity rovnoměrné odpisy a odpisová doba je stanovena dle doby použitelnosti dlouhodobého hmotného majetku, a to: dlouhodobý hmotný majetek movitý 5 – 20 let a dlouhodobý hmotný majetek nemovitý 30 – 50 let.

název	poř.cena k 31.12.2019	přírůstky	úbytky	poř.cena k 31.12.2020
stavby	141 227	5 557		146 784
movité věci	90 118	5 864	2 135	93 847
pozemky	9 299			9 299
nedokončený maj.	13 025	9 086	11 722	10 389
opravná položka k nedok.maj.	0			0
záloha na pořízení maj.	1 508	4 342	5 411	439
celkem	255 177	24 849	19 268	260 758

V rámci dlouhodobého hmotného majetku bylo v průběhu účetního období zařazeno do majetku: ozonizace vody, zařízení laboratoře – spektrometry a míchadlo. Dále bylo provedeno technické zhodnocení budov a to – modernizace klimatizace, vestavba kanceláří a rekonstrukce čistých prostor.

Pořízení hmotného majetku představuje nedokončené investice do nových technologických zařízení jako , šroubovák Atex, plnicí linka Albertina, technické zhodnocení plnění aqua purificata a především výstavba nové místnosti čistých prostor a skladu hořlavin.

název	zůstatková hodnota k 31.12.2019	zůstatková hodnota k 31.12.2020
stavby	98 886	100 116
movité věci	24 255	24 674
pozemky	9 299	9 299
nedokončený maj.	13 025	10 389
záloha na pořízení maj.	1 508	439
celkem	146 973	144 917

3.4. Aktiva z práva užívání - leasingy

Společnost má uzavřeny pouze smlouvy na operativní leasing. Společnost posuzuje, zda má smlouva charakter leasingu nebo leasing obsahuje, na počátku smlouvy. Společnost vykazuje aktiva z práva k užívání a související závazky z leasingu u všech ujednání o leasingu, kde figuruje jako nájemce, s výjimkou krátkodobých leasingů (s dobou trvání leasingu 12 měsíců či méně) a leasingů aktiv s nízkou hodnotou. U těchto leasingů společnost vykazuje leasingové platby jako provozní náklady rovnoměrně po dobu trvání leasingu. Aktiva z práva k užívání zahrnují prvotní ocenění souvisejícího závazku z leasingu, leasingové platby provedené v den zahájení nebo před tímto dnem po odečtení veškerých obdržných leasingových pobídek a počáteční přímé náklady. Aktiva z práva k užívání jsou odepisována po dobu trvání leasingu, nebo po dobu použitelnosti podkladového aktiva, podle toho, která je kratší. Odepisování začíná ode dne zahájení leasingu. Aktiva z práva k užívání jsou ve výkazu o finanční situaci vykazována na samostatném řádku.

Při použití IFRS 16 společnost za všechny leasingy (s výjimkou výše uvedených):

- vykazuje aktiva z práva k užívání a závazky z leasingu ve výkazu o finanční situaci,
- vykazuje odpisy aktiv z práva k užívání a úroky ze závazků z leasingu ve výkazu zisku a ztráty,
- odděluje celkovou částku vyplacenou na splátku jistiny (prezentovanou v rámci financování) a úroky (prezentované v rámci financování) ve výkazu o peněžních tocích.

název	poř.cena k 31.12.2019	přírůstky	úbytky	poř.cena k 31.12.2020
práva z užívání budovy	6 179	3 841	0	10 020
práva z užívání movité věci	1 996	2 393	204	4 185
celkem	8 175	6 234	204	14 205

název	zůstatková hodnota k 31.12.2019	zůstatková hodnota k 31.12.2020
práva z užívání budovy	4 849	6 791
práva z užívání movité věci	1 270	2 651
celkem	6 119	9 442

3.5. Finanční investice

Jedná se o 100% v dceřině společnosti Fagron Lékárna Holding s.r.o., Holická 1098/31m, Hodolany, 779 00 Olomouc, IČ: 02827531

název	poř.cena k 1.1.2020	přírůstky	úbytky	poř.cena k 31.12.2020
Podíl Fagron Lékárna Holding s.r.o.	100	0	0	100
celkem	100	0	0	100

3.6. Snížení hodnoty aktiv

Ke konci každého účetního období společnost posuzuje účetní hodnotu hmotných a nehmotných aktiv, aby určila, zda existují náznaky, že aktivum může mít sníženou hodnotu. Pokud jakýkoliv takový náznak existuje, odhadne se zpětně ziskatelná částka takového aktiva, aby se určil rozsah případných ztrát ze snížení jeho hodnoty. Pokud není možno určit zpětně ziskatelnou částku jednotlivého aktiva, společnost stanoví zpětně ziskatelnou částku peněžotvorné jednotky, k níž aktivum náleží. Celopodniková aktiva se přiřadí k samostatné peněžotvorné jednotce, pokud lze určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení. Jinak jsou celopodniková aktiva přiřazena k nejmenší skupině peněžotvorných jednotek, pro kterou je možné určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení.

Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti a nehmotná aktiva, která ještě nejsou používána, se testují na snížení jejich hodnoty alespoň jednou ročně a při každém náznaku možného snížení jejich hodnoty.

3.7. Doplnující údaje k majetku

Majetek pronajatý, zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem, cizí majetek uvedený v rozvaze

Účetní jednotka nepronajímala majetek. Účetní jednotka nevlastnila majetek, který je zatížen zástavním právem ani nemovitostí, na kterých vážne věcné břemeno.

Informace nevykázané v rozvaze

Závazky neuvedené v rozvaze: Společnost nemá žádné závazky neuvedené v rozvaze.

Drobný nehmotný a hmotný majetek

název	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2020
dlouhodobý drobný hmotný a nehmotný majetek	11 001	12 425

Za dlouhodobý drobný hmotný majetek, jenž je účtován přímo do spotřeby, je považován a veden v operativní evidenci majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou 5 - 40 tis. Kč bez DPH, za dlouhodobý drobný nehmotný majetek účtovaný přímo do spotřeby je považován a veden v operativní evidenci majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou 5 - 60 tis. bez DPH. Drobný hmotný a nehmotný majetek s pořizovací cenou do 5 tis. bez DPH je účtován do spotřeby bez evidence.

3.8. Zásoby

Zásoby nakupované – byly oceňovány metodou standardních nákladů (předem stanovených nákladů), nakupované zásoby se v účetnictví ocenily pro daný rok předem stanovenou cenou (na základě vnitropodnikového ceníku). V rámci sjednocení metodiky s mateřskou společností se do celkové standardní ceny k nákupní ceně materiálu připočítávají režijní přírážky na náklady spojené s nákupem materiálu a jeho atestování. Tyto přírážky jsou stanoveny na základě kalkulace ročních nákladů nákupního oddělení a oddělení kvality na nakupovaný materiál. Tyto celkové roční náklady jsou rozpočteny na jednotlivé zboží v návaznosti na počet objednávek a objednávaného množství.

Zásoby vytvořené vlastní činností – byly oceňovány taktéž standardními náklady pro daný rok, tedy náklady stanovenými na bázi předem stanovených operativních kalkulací.

Veškeré pohyby zásob byly účtovány ve standardních cenách platných pro dané účetní období.

Snížení hodnoty zásob bylo provedeno u bezpohybových zásob a pohledávek po splatnosti formou opravných položek. U dalších aktiv v působnosti IAS 36 neexistuje náznak, že by měla sníženou hodnotu. Účetní opravná položka k zásobám byla vytvořena ve výši 20% k zásobám s dobou obrátky delší než jeden rok a ve výši 100% k zásobám expirovaným k 31.12.2020.

opravné položky	stav k 21.12.2019	změna	stav k 21.12.2020
- k zásobám	6 694,00	-822,00	5 872,00

3.9. Pohledávky

Obchodní pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku zohledňující snížení hodnoty pohledávek. Výše opravné položky vyjadřuje rozdíl mezi účetní hodnotou a zpětně získatelnou hodnotou. Peněžní toky spojené s krátkodobými pohledávkami nejsou obvykle diskontovány.

Dlouhodobé pohledávky tvoří zejména poskytnuté kauce, a proto nebyly diskontovány.

pohledávky dlouhodobé a krátkodobé	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2020
dlouhodobé pohledávky celkem	7 421	8 512
- v tom: dlouhodobé poskytnuté zálohy	7 421	8 512
ostatní aktiva celkem	219	5 109
dohadné účty aktivní	0	4 882
náklady příštích období	219	227

pohledávky z obchodních vztahů dle splatnosti (brutto)	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2020
ve splatnosti	81 727	57 291
do 30 dnů po splatnosti	5 969	4 022
31 až 60 dnů po splatnosti	1 606	1 237
61 až 90 dnů po splatnosti	3 390	944
91 až 180 dnů po splatnosti	2 912	1 279
181 až 365 dnů po splatnosti	25	2 830
nad 365 dnů po splatnosti	792	3 733
celkem	96 421	71 336

Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině činí 12.927 tis. Kč.

Opravné položky k pohledávkám daňové byly tvořeny podle zákona č. 593/1993 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu

- podle § 8c na nepromlčené pohledávky po splatnosti nejméně 12 měsíců, v případě, že jejich rozvahová hodnota ke dni jejich vzniku nepřesáhla 30 tis. Kč,
- podle § 8a odst. 1 na nepromlčené pohledávky splatné po 31. 12. 1994, u nichž k 31.12.2020 byly naplněny zákonné podmínky pro jejich tvorbu, byly tvořeny opravné položky daňové ve výši 100%.

Společnost v rámci tvorby opravných položek aplikuje model očekávaných úvěrových ztrát na obchodní pohledávky dle IFRS 9. Průměrná doba splatnosti při prodeji zboží je 30 dní. K nezaplaceným pohledávkám z obchodního styku se neúčtuje žádný úrok z prodlení. Společnost vždy vyčísľuje opravnou položku k pohledávkám z obchodního styku ve výši, která se rovná očekávané úvěrové ztrátě za dobu trvání. Očekávané úvěrové ztráty z pohledávek z obchodního styku jsou odhadnuty pomocí matice tvorby opravných položek s odkazem na předchozí zkušenosti s dlužníkem a analýzu současné finanční situace dlužníka upravené o faktory, které jsou pro dlužníky specifické, obecné ekonomické podmínky v odvětví, v němž dlužníci působí, a posouzení současného i očekávaného vývoje podmínek ke konci účetního období. Společnost vykázala opravnou položku ve výši 100 % ke všem pohledávkám, které jsou více než 365 dnů po splatnosti, protože zkušenost z minulých období naznačila, že tyto pohledávky jsou většinou nedobytné. V technikách odhadu nebo významných předpokladech provedených během běžného účetního období nedošlo k žádné změně. Společnost odepíše pohledávku z obchodního styku, pokud existují informace naznačující, že dlužník má vážné finanční potíže, a neexistuje přiměřené očekávání vymožení, např. když je dlužník v likvidaci nebo v konkurzním řízení nebo když jsou pohledávky z obchodního styku více než dva roky po splatnosti podle toho, co nastane dříve. Žádná z odepsaných pohledávek z obchodního styku není dále vymáhána. Vzhledem k tomu, že zkušenost společnosti s úvěrovými ztrátami z minulých období neukazuje na výrazně odlišné chování ztrát u různých segmentů zákazníků, výpočet opravné položky vycházející ze stavu splatnosti dále nerozlišuje mezi různými segmenty zákazníků společnosti.

opravné položky	stav k 31.12.2019	změna	stav k 31.12.2020
- k pohledávkám	866	-517	349

3.10. Ostatní finanční aktiva

Ostatní finanční aktiva dlouhodobé a krátkodobé	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2020
z toho krátkodobé	45 999	69 739
z toho dlouhodobé	20 000	20 000
ostatní finanční aktiva celkem	65 999	89 739

Jedná se zejména o krátkodobou pohledávku z titulu smlouvy o cashpoolingu sesterské společnosti Arseus Capital NV, dále o dlouhodobou půjčku dceřiné společnosti Fagron Lékárna Holding s.r.o. .

3.11. Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty jsou vykázány v pořizovací ceně. Ve výkazu o peněžních tocích zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty hotovost v pokladně, zůstatky na bankovních účtech, krátkodobé vklady a likvidní finanční investice s tříměsíční nebo kratší lhůtou splatnosti.

3.12. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva představují zejména náklady příštích období vztahující se k roku 2021.

3.13. Splatná a odložená daň

Splatná daň se vypočítá na základě zdanitelného zisku za zdanitelné období pomocí sazby daně platné v České republice k datu závěrky. Zdanitelný zisk se odlišuje od zisku, který je vykázán ve výkazu o úplném výsledku, protože nezahrnuje položky výnosů a nákladů, které jsou zdanitelné nebo odčitatelné od základu daně v jiných letech, ani položky, které nejsou zdanitelné, resp. odčitatelné od základu daně.

Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období v průběhu účetního období nevznikly a nebyly evidovány žádné nedoplatky daní u finančního úřadu.

Odložená daň se vykáže na základě přechodných rozdílů mezi účetní hodnotou aktiv a závazků v účetní závěrce a jejich daňovou základnou použitou pro výpočet zdanitelného zisku. Odložené daňové závazky se uznávají obecně u všech zdanitelných přechodných rozdílů. Odložené daňové pohledávky se obecně uznávají u všech odčitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se budou moci využít odčitatelné přechodné rozdíly, bude dosažen. Odložené daňové závazky a pohledávky se kompenzují, pokud ze zákona existuje právo na kompenzaci splatných daňových pohledávek proti splatným daňovým závazkům a pokud se vztahují k daním ze zisku, které jsou vybírány stejným daňovým úřadem.

Odložené daňové závazky a pohledávky jsou počítány pomocí rozvahové závazkové metody. Při výpočtu byla použita sazba daně z příjmů 19% platná v příštím účetním období. Základem pro výpočet odloženého daňového závazku k 31.12. 2020 byly:

- rozdíly účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku,
- rozdíly účetní a daňové zůstatkové ceny aktiv z práva užívání
- účetní opravné položky k pohledávkám,
- účetní opravná položka k zásobám,
- rozdíl účetní a daňové ceny zásob.

3.14. Zaměstnanecké požitky

Společnost poskytuje zaměstnancům, za podmínek uvedených ve vnitropodnikovém předpisu příspěvek na penzijní připojištění ve výši 300-800 Kč měsíčně. Krátkodobé požitky představuje i nepeněžní plnění užívání firemních vozů k soukromým účelům. Toto plnění je za každý měsíc zdaněno jako nepeněžní příjem ve výši 1 % vstupní ceny vozidla. Zaměstnanci hradí pohonné hmoty spotřebované při soukromých jízdách.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za rok 2019 byl 130,97 a za rok 2020 byl 138,17.

Řídící pracovníci společnosti byli ředitel společnosti, vedoucí ekonomického a výrobního úseku, jejichž poměr ke společnosti byl vymezen platnými pracovními smlouvami

Členům statutárních a dozorčích orgánů společnosti nebyly v roce 2020 vypláceny odměny, stejně jako v předchozích letech.

	osobní náklady	mzdové náklady
Celkem 2019	82 027	57 667
Z toho: zaměstnanci	74 216	51 593
řídící pracovníci	7 811	6 074
Celkem 2020	86 407	60 740
Z toho: zaměstnanci	78 032	54 215
řídící pracovníci	8 375	6 525

3.15. Rezervy, podmíněné závazky a podmíněná aktiva.

Rezervy jsou tvořeny v případě, že vznikl současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který pravděpodobně povede k odlivu zdrojů a zároveň je spolehlivě ocenitelný.

Společnost k 31. 12. 2020 nevedla z pohledu podmíněných závazků žádné soudní spory.

3.16. Vlastní kapitál

Základní kapitál

Výše základního kapitálu účetní jednotky představuje hodnotu 180 000 000,- Kč, kterou reprezentuje 1 800 000 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě 100,- Kč v zaknihované podobě.

Vlastní akcie

Účetní jednotka vlastnila 95 299 ks vlastních akcií k 31.12.2020 včetně souvisejících nákladů na jejich pořízení v celkové hodnotě 9 719 tis. Kč.

Kapitálové, rezervní a ostatní fondy ze zisku

Kapitálové, rezervní a ostatní fondy účetní jednotky byly v účetním období beze změn.

Výsledek hospodaření

Na základě návrhu, který bude předložen valné hromadě za rok 2020 ke schválení, bude tato schvalovat následující rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020:

„Zisk roku 2020 ve schvalovacím řízení ve výši 16.039.932,31 Kč bude převeden do výsledku hospodaření minulých let.“

Rozdělení výsledku hospodaření účetního období roku 2020:

Výsledek hospodaření po zdanění.....	16.039.932,31	Kč
Příděl do rezervního fondu	0,00	Kč
Převod zisku do výsledku hospodaření minulých let.....	16.039.932,31	Kč
Výsledek hospodaření minulých let - nerozdělený zisk	177.041.676,56	Kč
Nerozdělený zisk (po započtení zisku roku 2020)	193.081.608,87	Kč

3.17. Zisk na akcii

Kmenové akcie společnosti jsou veřejně obchodovány. Účetní jednotka vlastnila 95 299 ks vlastních akcií k 31.12.2020 včetně souvisejících nákladů na jejich pořízení v celkové hodnotě 9 719 tis. Kč.

Popis	2019	2020
Zisk za období v celých Kč	31 526 941	16 039 932
Počet kmenových akcií	1 800 000	1 800 000
Zisk na akcii v Kč	17,51	8,91

3.18. Výnosy

Výnosy jsou účtovány v reálné hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu účetního období v rámci běžné činnosti společnosti.

Tržby z prodeje zboží jsou účtovány v okamžiku, kdy dojde k dodání zboží. Tržby z prodeje služeb jsou účtovány v okamžiku dokončení služby a jejího převzetí odběratelem, u plnění poskytovaných opakovaně v průběhu celého roku k poslednímu kalendářnímu dni měsíce.

Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb podle trhů

	tuzemsko	zahraničí	Fagron	celkem 2019
tržby z prodeje služeb	0	121	1 912	2 033
tržby za zboží	317 448	10 940	77 361	405 749
	tuzemsko	zahraničí	Fagron	celkem 2020
tržby z prodeje služeb	0	53	3 613	3 666
tržby za zboží	313 416	11 974	114 966	440 356

3.19. Finanční nástroje – řízení finančních rizik

Měnové riziko – společnost je vystavena měnovému riziku vztahujícímu se k EUR, popř. USD. rozvahové položky – pohledávky a závazky v cizí měně.

Jelikož společnost inkasuje i platí v zahraničních měnách část měnového rizika je přirozeně zajištěna.

Riziko likvidity – zajištění dostatečné likvidity znamená momentální schopnost uhradit splatné závazky, je tak rovněž měřítkem okamžité solventnosti. Společnost aktivně řídí krátkodobou likviditu prostřednictvím plánování cash-flow.

Úvěrové riziko – společnost je vystavena riziku nedodržení smluvních závazků a vztahů. Koncentrace rizika je omezena díky většímu počtu zákazníků, přičemž podstatná část pohledávek je soustředěna v rámci České republiky. Společnost obchoduje pouze s uznávanými a důvěryhodnými partnery. Stav pohledávek je průběžně monitorován s výsledkem minimalizace rizika vzniku pochybných pohledávek. Společnost také využívá k zajištění finančního krytí pohledávek postoupení pohledávek prostřednictvím faktoringu.

3.20. Užití odhadů a předpokladů

Společnost provádí odhady a předpoklady týkající se budoucnosti. Odhady a příslušné předpoklady se realizují na základě zkušeností z minulých období a jiných faktorů, které se v daném případě považují za relevantní. Skutečné výsledky se od těchto odhadů mohou lišit.

3.21. Závazky

závazky dlouhodobé a krátkodobé	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2020
- odložený daňový závazek	4 938	3 619
== celkem dlouhodobé závazky	4 938	3 619
- k zaměstnancům	3 603	4 116
- ze sociálního zabezpečení a zdrav. pojištění	2 003	2 175
- dohadné účty pasivní	547	809
- jiné závazky	60	96
== celkem ostatní pasiva	6 213	7 196

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2020
ve splatnosti	26 514	26 433
do 30 dnů po splatnosti	12 206	18 913
31 až 60 dnů po splatnosti	3 909	6 330
61 až 90 dnů po splatnosti	501	405
91 až 180 dnů po splatnosti	-167	26
181 až 365 dnů po splatnosti	213	268
nad 365 dnů po splatnosti	97	0
== celkem závazky z obchodních vztahů	43 273	52 375

Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni závazky s dobou splatnosti delší než pět let, nemá penzijní závazky. Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině činí 18.298 tis. Kč.

3.22. Závazky z úvěru

Účetní jednotka eviduje k 31.12.2020 závazek z krátkodobého úvěru ve výši 27.209 tis. Kč vyplývající ze smlouvy o faktoringu.

3.23. Závazky z leasingu

Závazek z leasingu je prvotně oceňován současnou hodnotou leasingových plateb, které nejsou uhrazeny k datu zahájení, a diskontován úrokovou mírou stanovenou skupinou Fagron.

Závazky z leasingu	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2020
z toho krátkodobé	2 094	3 769
z toho dlouhodobé	4 039	5 772
Závazky z leasingu celkem	6 133	9 541

3.24. Náklady z leasingu

Částky vykázané v hospodářském výsledku z titulu operativní leasingu:

Náklady na odpisy aktiv z práva k užívání 2.911 tis. Kč

Úrokové náklady na závazky z leasingu 129 tis. Kč

3.25. Splatné daňové závazky

Účetní jednotka eviduje k 31.12.20 závazky vůči státním orgánům po splatnosti, a to: DPH za 11/2020 – 3.138 tis. Kč, spotřební daň 10/2020 – 787 tis. Kč. Všechny tyto závazky byly uhrazeny 4.1.2021.

3.26. Zveřejnění spřízněných stran.

Osoby s podstatným nebo rozhodujícím vlivem na společnost

jméno a sídlo osoby	podíl na základním kapitálu v %	
	2019	2020
Fagron B.V. , Lichtenauerlaan 182 , 3062 ME Rotterdam, The Netherlands	69,54	69,54

Společnosti ovládané stejnou ovládající osobou, s nimiž měl zpracovatel v průběhu účetního období obchodní vztahy – viz. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

3.27. Události po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné události, které by významným způsobem ovlivnily účetní výkazy nebo hospodaření společnosti.

3.28. Operace nevykázané v rozvaze

Účetní jednotka neprovedla v účetním období operace nevykázané v rozvaze, jejichž charakter, obchodní účel, rizika a užitky by byly významné k posouzení její finanční situace.

3.29. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

V důsledku šíření viru COVID-19 došlo v průběhu roku 2020 v České republice i v celém světě k uzavření ekonomiky a ani v době uvolnění restrikcí nedošlo k úplnému rozvolnění. V počátku roku 2021 se tento stav opakuje. Vedení společnosti zaznamenalo a vnímá tuto negativní situaci, kdy dochází ke změnám trhu. Vedení společnosti s ohledem na výše uvedené bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu pandemie Covid-19 a bude dále podnikat kroky ke zmírnění jakýchkoliv dalších negativních účinků na společnost a její zaměstnance. Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

4. Účetní závěrka – výkazy

4.1. Výkaz zisků a ztrát a ostatního úplného výsledku za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 v tis. Kč

	za období 2019	za období 2020
Tržby / výnosy	407 782	444 022
Ostatní výnosy	206	418
Změna stavu výrobků a nedokončené výroby	61 859	73 267
Aktivace	0	0
Spotřeba materiálu a energie	-264 551	-315 812
Ostatní náklady	-69 085	-77 817
Odpisy a amortizace	-10 768	-10 518
Odpisy z práva užívání	-2 057	-2 911
Náklady na zaměstnanecké požitky	-82 027	-86 407
Ostatní provozní náklady	0	0
Finanční náklady	-2 316	-1 895
Finanční výnosy	1 376	604
Zisk před zdaněním	40 419	22 951
Dan z příjmů splatná	-9 390	-8 229
Dan z příjmů odložená	498	1 318
Zisk za období	31 527	16 040
Ostatní úplný výsledek	0	
Úplný výsledek za období celkem	31 527	16 040



4.2. Výkaz o finanční situaci k 31. 12. 2020 v tis. Kč

	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2020
AKTIVA CELKEM	445 272	510 640	507 075
<i>Dlouhodobá aktiva</i>			
Pozemky, budovy a zařízení	145 754	146 973	144 917
Právo z užívání budov, staveb a zařízení	0	6 119	9 442
Nehmotná aktiva	3 283	2 601	1 982
<i>Finanční investice</i>	100	100	100
Ostatní finanční aktiva	12 382	20 000	20 000
Ostatní dlouhodobé pohledávky	7 421	7 421	8 512
Dlouhodobá aktiva celkem	168 940	183 214	184 953
<i>Krátkodobá aktiva</i>			
Zásoby	104 012	108 272	123 977
Pohledávky z obchodních vztahů	44 933	96 177	73 150
Pohledávky ze smluv a finanční aktiva	0	0	0
Ostatní finanční aktiva	89 838	45 999	69 739
Splatná daňová pohledávka	255	0	0
Ostatní aktiva	792	219	5 109
Hotovost a peníze na bankovních účtech	36 502	76 759	50 147
Krátkodobá aktiva celkem	276 332	327 426	322 122
PASIVA CELKEM	445 272	510 640	507 075
<i>Vlastní kapitál</i>		0	
Základní kapitál	180 000	180 000	180 000
Vlastní akcie	-9 719	-9 719	-9 719
Rezervní a ostatní fondy	36 024	36 024	36 024
Nerozdělený zisk	114 857	145 515	177 042
Výsledek běžného účetního období	30 658	31 527	16 040



Vlastní kapitál celkem	351 820	383 347	399 387
<i>Závazky</i>			
<i>dlouhodobé</i>		-	
Půjčky a finanční závazky	0	0	0
Dlouhodobé závazky z leasingu	0	4 039	5 772
Odložený daňový závazek	5 436	4 938	3 619
<i>krátkodobé</i>			
Závazky z obchodního styku	51 296	72 331	52 375
Závazky z úvěru	22 664	27 476	27 209
Krátkodobé závazky z leasingu	0	2 094	3 769
Rezevy	0	0	0
Splatné daňové závazky	6 609	10 202	7 748
Ostatní závazky	7 447	6 213	7 196
Výnosy příštích období	0	0	
Závazky celkem	93 452	127 293	107 688

4.3. Výkaz o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2020 v tis. Kč

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Fondy tvořené ze zisku	Nerozdělený zisk	Celkem
stav k 1.1.2019	180 000	-9 719	36 024	145 515	351 820
úplný výsledek za období po zdanění				31 527	31 527
transakce s vlastníky účtované přímo proti vlastnímu kapitálu					0
vyplacené dividendy					0
zpětné odkoupení kmenových akcií					0
stav k 31.12.2019	180 000	-9 719	36 024	177 042	383 347
úplný výsledek za období po zdanění				16 040	16 040
transakce s vlastníky účtované přímo proti vlastnímu kapitálu					0
vyplacené dividendy					0
zpětné odkoupení kmenových akcií					0
stav k 31.12.2020	180 000	-9 719	36 024	193 082	399 387



4.4. Přehled o peněžních tocích (cash flow) za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 v tis. Kč

	12	12
	za období 2019	za období 2020
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na	36 502	76 759
<i>PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI</i>		
Hospodářský výsledek před zdaněním	40 419	22 951
Úpravy:	15 715	11 765
Odpisy	12 825	13 429
Změna stavu opravných položek, změna sta	3 432	(1 338)
Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku		(245)
Nákladové a výnosové úroky	(542)	(81)
Změna stavu pohledávek z prov. činnosti		
Změna stavu pohledávek z prov. činn.	(6 610)	(6 332)
Změna stavu závazků z prov. činn.	20 526	(21 884)
Změna stavu zásob	(7 913)	(14 884)
Placené úroky	(835)	(522)
Přijaté úroky	1 376	757
Zaplacená daň z příjmu	(6 267)	(7 896)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	56 411	(16 045)
<i>PENĚŽNÍ TOK Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</i>		
Výdaje spojené s pořízením dlouhodobého maj	(19 482)	(13 953)
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku		245
Výpůjčky a úvěry	(7 618)	-
Čistý peněžní tok vztahující se k investiční č	(27 100)	(13 708)
<i>PENĚŽNÍ TOK Z FINANČNÍ ČINNOSTI</i>		
Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých záv	10 946	3 141
Výdaje spojené s pořízením vlastních akcií		
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	10 946	3 141
Přírůstek peněz a peněžních ekvivalentů	40 257	(26 612)
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na	76 759	50 147

V Olomouci 25.6.2021



Ing. Boris Marek
člen představenstva

**Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou
a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**

Tato zpráva byla vypracována na základě povinnosti stanovené v § 82 odst. 1 zákona č.90/2012 Sb., zákona o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „zákon o obchodních korporacích“). Popisuje vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále také „propojenými osobami“).

Statutární orgán ovládané společnosti, FAGRON a.s., (dále také „zpracovatel“) zpracoval tuto zprávu o vztazích mezi propojenými osobami tak, aby mohl být zhodnocen vliv ovládající osoby na osobu ovládanou a vztahy mezi propojenými osobami.

Zpráva zahrnuje všechny smlouvy, které byly uzavřeny mezi propojenými osobami, jiné právní úkony, které byly učiněny v zájmu těchto osob a všechna ostatní opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou. Dále zpráva zahrnuje všechna ovládanou osobou poskytnutá plnění a poskytnutá protiplnění, u opatření jejich výhody a nevýhody, případně vznikla-li ovládané osobě újma, jak byla narovnána.

I. Zpracovatel :

Obchodní firma:	FAGRON a.s.	
Sídlo:	Holická 1098/31m, 779 00 Olomouc	
Identifikační číslo:	46709355	
Obchodní rejstřík:	Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 10108	
Právní forma:	akciová společnost	
Datum vzniku:	11. května 1992	dále také „ovládaná osoba“.

II. Ovládající osoba a hodnocené období:

Tato zpráva je zpracována za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 (dále také „účetní období“), ve vztahu k majoritnímu vlastníkovi, jako osobě ovládající s podstatným vlivem na ovládanou osobu.

jméno a sídlo osoby	podíl na základním kapitálu v %	
	2019	2020
Fagron B.V., Lichtenauerlaan 182, 3062 ME Rotterdam, The Netherlands	69,54	69,54

III. Vztahy mezi propojenými osobami

Zpracovatel přezkoumal v souladu s ustanovením zákona o obchodních korporacích jemu známé vazby společnosti (akciové podíly) osob, jež byly v průběhu účetního období akcionáři společnosti a zjistil, že ve vztahu k ovládající osobě

- a) ve struktuře akcionářů byla osoba disponující alespoň 40% hlasovacích práv,
- b) ve struktuře akcionářů existovala ovládající osoba s rozhodujícím vlivem na společnost,
- c) ve struktuře akcionářů existovala mateřská společnost,
- d) ve struktuře akcionářů neexistovaly osoby jednající ve shodě,
- e) společnost byla podrobena jednotnému řízení řídící osobou

III.A. Propojené osoby

- a) společnosti vlastní 100% podíl ve společnosti Fagron Lékárna Holding s.r.o.

Fagron Lékárna Holding s.r.o.
Holická 1098/31m, 77900 Olomouc

- b) společnosti ovládané (rozhodující vliv) stejnou ovládající osobou, s nimiž měl zpracovatel v průběhu účetního období obchodní vztahy

Fagron Nordic A/S
Kigkurren 8M2, DK - Copenhagen (Denmark)

Fagron GmbH & Co KG
Von-Bronsart-Strasse 12, 22885 Barsbüttel (Germany)

Fagron Iberica SAU
Carrer de Josep, Tapiolas 150, 08226 Terrassa (Spain)

Fagron Services BV
Molenwerf 13, 1911 DB Uitgeest (The Netherlands)

Fagron UK Ltd.
4B Coquet Street, NE1 2QB Newcastle upon Tyne (UK)

FRAGON Italia Srl(dříve Polichimica SRL)
Via Via Lazzari 4-6, 40057 Quattro Inferiore (Italy)

Spruyt hillen BV
Tinbergenlaan 1, 3401 MT IJsselstein (The Netherlands)

Twipe BV
Tinbergenlaan 1, 3401 MT IJsselstein (The Netherlands)

Aca Pharma NV
Venecoweg 20A, 9810 Nazareth (Belgium)

Fagron SAS
37 Rue Hélène Muller, 94320 Thiais - France

Fagron Sp.z.o.o. (dříve Pharma Cosmetic K. M. Adamowicz)
ul. Pasternik 26 - 31-354 Kraków - Poland

Galfarm Sp.z.o.o.
Ul. Przemyslova 12, 30701 Krakow - Poland

Fagron Hellas A.B.E.E.
12Th Km NR, Trikala Larisa N.R. - 42100 Trikala - Greece

Arseus Capital NV
Venecoweg 20A, 9810 Nazareth - Belgium

Fagron Belgium NV
Venecoweg 20A, 9810 Nazareth - Belgium

Fagron Nederland BV
Venkelbaan 101 - 2908 KE Capelle aan den IJssel - Netherlands

Fagron Hrvatska d.o.o.
Donjozelinska 114, Donja Zelina - Croatia

Dr. Kulich Pharma, s.r.o.
Piletická 178/61, 50003 Hradec Králové

Fagron Genomics S.L.U
Josep Tapiolas 150, 8226 Terrassa - Spain

Fagron Care Sp. z o.o.
ul.Komandosow 1/1, 32085 Modlniczka - Poland

Fagron Holding USA, LLC
2400 Pilot Knob Road, 55120 St. Paul , MN - USA

Infinity Pharma NV
Venecoweg 20A, 9810 Nazareth - Belgium

Gako Deutschland GmbH
Am Steinemen Krauz 24, 96110 Scheblitz, Germany

III.B. Úloha ovládané osoby

Úlohou ovládané osoby je výroba a distribuce léčiv a zdravotnických prostředků.

III.C. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je vůči společnosti uplatňováno prostřednictvím většinového podílu na hlasovacích právech na valné hromadě společnosti.

III.D. Vzájemné vztahy s ovládající osobou

III.D.1. Smlouvy: v účetním období byly v platnosti smlouvy mezi ovládající osobou a ovládanou osobou týkající se poskytnutí služeb.

III.D.2. Přehled významných jednání: v účetním období nebyla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby žádné jednání týkající se majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky.

III.D.3. Zhodnocení plnění a protiplnění: smlouvy, které byly uzavřeny v daném účetním období mohou být zhodnoceny tak, že ovládané osobě z nich nevznikla žádná majetková újma

III.D.4. Výhody a nevýhody z přijatých opatření: vzhledem k tomu, že v účetním období nebyly v zájmu nebo na popud ovládající osoby přijata žádná opatření, nelze proto uvést výhody nebo nevýhody z přijatých opatření.

III.D.5. Vznik újmy ovládané osobě: nedošlo ke vzniku újmy ovládané osobě ze vzájemných vztahů.

III.E. Vzájemné vztahy s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

III.E.1. Smlouvy: v účetním období byly platné následující smlouvy mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, které byly uzavřené v daném účetním období, nebo v dřívějších obdobích.

III.E.1.1. Prodej

název	smluvní strana	datum uzavření	datum účinnosti	popis plnění	případná újma	výhody nevýhody
obchodní faktury	Aca Pharma NV	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Nordic A/S DK	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Belgium NV	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron GmbH & Co. KG	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Lékárna Holding s.r.o	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Dr. Kulich Pharma, s.r.o.	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Iberica SAU	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Italia SRL	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Services BV	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron NL BV	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron SAS	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Sp.z.o.o.	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Hellas A.B.E.E.	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron UK Ltd.	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
Obchodní faktury	Fagron Hrvatska d.o.o.	1-12/2020	1-12/2020	Prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Galfarm Sp.z.o.o	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Infinity Pharma NV	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Spruyt hillen BV	1-12/2020	1-12/2020	prodej zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá

III.E.1.2. Nákup

název	smluvní strana	datum uzavření	datum účinnosti	popis plnění	případná újma	výhody nevýhody
obchodní faktury	Fagron GmbH & Co. KG	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron BV	1-12/2020	1-12/2020	nákup služeb	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Iberica SAU	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	ACA Pharma NV	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Belgium NV	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Nederland BV	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Services BV	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Dr. Kulich Pharma, s.r.o.	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Sp.z.o.o.	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Twipe BV	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Genomics S.L.U.	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Holding USA, LLC	1-12/2020	1-12/2020	služby	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Gako Deutschland GmbH	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá
obchodní faktury	Fagron Care Sp. z o.o.	1-12/2020	1-12/2020	nákup zboží	nevznikla	ne - cena obvyklá

V roce 2020 byla poskytnuta půjčka sesterské společnosti Arseus Capital NV a dále půjčka dceřiné společnosti Fagron Lékárna Holding s.r.o..

Za předmětné účetní období nebyly mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou uzavřeny ani neexistovaly další smluvní vztahy, kromě výše uvedeného. Nebyly poskytnuty žádné výhody ani nevýhody a ani ovládané osobě nebo zpracovateli nevznikla z výše uvedených skutečností újma.

IV. Závěrečné zhodnocení

Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti FAGRON a.s. vyhotovené dle zákona č.90/2012 Sb., zákona o obchodních společnostech a družstvech, pro uvedené účetní období uvedli veškeré, v tomto období platné nebo uzavřené či uskutečněné a nám k datu podpisu této zprávy známé:

- smlouvy mezi propojenými osobami,
- jednání učiněné na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob týkající se majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky

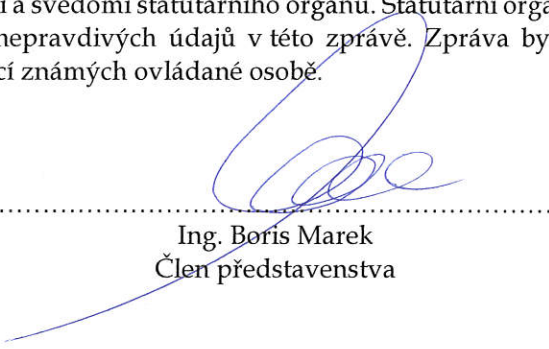
a žádné podstatné okolnosti nebyly vynechány.

Lze s určitostí konstatovat, že ovládaná osoba by stejné smlouvy, jiné právní úkony a ostatní opatření učinila i jako osoba nezávislá jednájící s péčí řádného hospodáře. V činnosti ovládané osoby nelze až na výše uvedené shledat žádný vliv ovládající osoby, který by byl doložen v listinách, tak i vliv vykonávaný fakticky. Jsme si vědomi možnosti spatřovat vliv ovládající osoby na osobu ovládanou prostřednictvím jednotného řízení řídicí osobou, avšak tento aspekt lze dovodit jen nepřímo. Ovládající osoba nevyužila svého vlivu k tomu, aby prosadila uzavření takové smlouvy nebo přijetí takového opatření, z nichž ovládané osobě mohla vzniknout majetková újma.

Z výše uvedeného vyplývá, že společnosti FAGRON a.s. ze vztahu k ovládající osobě ani ze vztahu k ostatním osobám ovládaným stejnou ovládající osobou nevznikla žádná újma, že plnění a protiplnění byly za cenu obvyklou v obchodním styku jako k ostatním nepropojeným osobám, nebyly ovládanou osobou učiněny ani jiné právní úkony v zájmu osob ovládaných stejnou ovládající osobou nebo ovládající osoby a že nebyly poskytnuty žádné výhody ani nevýhody, nebyla přijata ani uskutečněna žádná opatření na popud nebo v zájmu osob ovládaných stejnou ovládající osobou nebo ovládající osoby.

Zpráva je zpracována podle nejlepšího vědomí a svědomí statutárního orgánu. Statutární orgán je si vědom následků hrozících v případě uvedení nepravdivých údajů v této zprávě. Zpráva byla vypracována na podkladě všech dostupných informací známých ovládané osobě.

V Olomouci 31.3.2021



.....
Ing. Boris Marek
Člen představenstva