



Cayman Pharma, s.r.o.

Výroční zpráva 2020

Cayman Pharma s.r.o.
ul. Práce 657
277 11 Neratovice
IČ: 26499258

Společnost zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 86011

Přílohy: Zpráva auditora
Účetní závěrka k 31.12.2020
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2020

ÚVOD

Tato výroční zpráva v základních rysech zachycuje činnost společnosti v r. 2020 z hlediska nejdůležitějších událostí.

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 17. 12. 2001 pod jménem NeraPharm, spol. s r.o. jako společnost s ručením omezeným se základním kapitálem ve výši 200.000,- Kč. V roce 2006, po změně vlastníka, byla přejmenována na Cayman Pharma s.r.o.

Cayman Pharma s.r.o. je stoprocentní dceřinou společností firmy Cayman Chemical Company, Incorporated, se sídlem v Ann Arbor, East Ellsworth Road 1180, PSC 48108, Michigan, Spojené státy americké.

Společnost zahájila činnost k 1. 1. 2002. Hlavním cílem společnosti je trvalé zvyšování tržní hodnoty společnosti dosahované uspokojováním potřeb (požadavků) zákazníků.

Společnost usiluje o to, aby Cayman Pharma s.r.o. byla vnímána na tuzemských a světových trzích farmaceutických účinných látek kvalitou výrobků jako spolehlivý, stabilní a perspektivní partner, který svými činnostmi a bezpečnostními normami dosahuje úrovně silných farmaceutických společností.

Charakter výroby a zařízení je převážně laboratorní, ve společnosti pracuje 125 zaměstnanců.

Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V uplynulém účetním období bylo do obchodního rejstříku zapsané zástavní právo.

Hlavní předmět podnikání

Hlavním předmětem podnikání je výroba a prodej léčivých látek na bázi prostaglandinů, humánních a veterinárních. V roce 2008 byl předmět podnikání rozšířen o vlastní vývoj, prodej a přeprodej chemických specialit určených pro chemický a farmaceutický výzkum.

Cayman Pharma s.r.o. je jedním z mála světových výrobců syntetických aktivních léčivých substancí na bázi prostaglandinů využívaných jak v humánní, tak veterinární léčbě. Výrobní postupy, jejich kontrola a kontrola jakosti se řídí zásadami správné výrobní praxe dle zákona o léčivech č. 378/2007 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Dodržování těchto zásad je kontrolováno, auditováno, certifikováno a výroba

povolena Státním ústavem pro kontrolu léčiv v Praze a Ústavem pro státní kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv v Brně.

Zavedené postupy Správné výrobní praxe odpovídají celosvětovým požadavkům uvedeným v harmonizované směrnici ICH Q7 (Good Manufacturing Practice for Active Pharmaceutical Ingredients) uplatňovaným v EU, USA a Japonsku.

Výrobky ve skupině humánních prostaglandinů:

1. Produkty spojené s regulací krevního toku

Alprostadil aktivní látka pro farmaceutika používaná v humánní medicíně při léčbě zajišťující průchodnost ductus arteriosus v pediatrii a při léčbě poruch oběhového systému, zejména erektní mužské dysfunkce

Epoprostenol sodná sůl aktivní látka pro farmaceutika používaná při léčbě nemocí krevního oběhu se zaměřením na plicní hypertenzi

2. Oftalmika k léčbě zeleného zákalu

Bimatoprost aktivní látka pro farmaceutika používaná v oftalmologii při léčbě zvýšeného nitroočního tlaku a zeleného zákalu (glaukomu)

Latanoprost aktivní látka pro farmaceutika používaná v oftalmologii při léčbě zvýšeného nitroočního tlaku a zeleného zákalu (glaukomu)

Travoprost aktivní látka pro farmaceutika používaná v oftalmologii při léčbě zvýšeného nitroočního tlaku a zeleného zákalu (glaukomu)

Tafluprost aktivní látka pro farmaceutika používaná v oftalmologii při léčbě zvýšeného nitroočního tlaku a zeleného zákalu (glaukomu)

Výrobky ve skupině veterinárních prostaglandinů:

(±)-Cloprostenol sodná sůl aktivní látka používaná pro výrobu veterinárních přípravků k vyvolání a synchronizaci říje u dobytka (racemická směs)

(+)-Cloprostenol sodná sůl aktivní látka pro výrobu veterinárních přípravků k vyvolání říje a k léčbě reprodukčních orgánů hovězího a vepřového dobytka (opticky aktivní derivát)

Vedle těchto hlavních výrobků společnost prodává chemické speciality, referenční látky a nečistoty procesu syntézy prostaglandinů.

Statutární orgán k 31. 12. 2020:

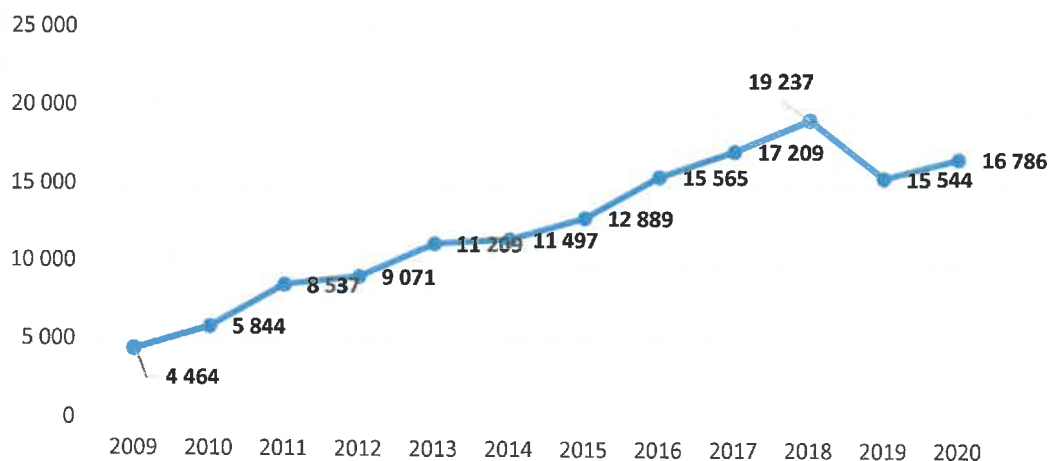
Kirk M. Maxey, M.D. - jednatel

Činnost společnosti v r. 2020

Rok 2020 byl ovlivněn pandemickou situací a hlavní prioritou společnosti a jejího vedení bylo zachovat chod firmy a dodržet stávající závazky vůči odběratelům při dodržení všech protiepidemiologických nařízení. To se odrazilo ve schopnosti firmy dostát všem závazkům a poskytnout svým zaměstnancům bezpečné místo k výkonu práce. Vzhledem k probíhající elektronizaci veškeré firemní dokumentace bylo možné rozšířit působnost kvalifikovaných zaměstnanců v režimu home office a udržet tak v plné činnosti veškeré podpůrné systémy výrobního procesu. Firma i nadále pokračovala s investičními projekty a plánovanými rekonstrukcemi. Určitá omezení byla reflektována v tržním záběru, kde se bohužel projevil vliv zrušení všech veletrhů a promočních akcí farmaceutických produktů. Ačkoliv se chod firmy během pandemie nezastavil a výroba pokračovala dle plánu, do výhledu na příští rok se projeví omezení a odstávky našich některých odběratelů. Podobnou situaci lze jen těžko předvídat v dlouhodobém horizontu a vedení společnosti vynaložilo veškerou snahu na danou situaci reagovat s minimálním dopadem na objem výroby v nadcházejícím období.

Vývoj prodeje je znázorněn v následujícím grafu.

Total Revenue 2009 - 2020('ths. USD)



Výrobní a investiční aktivity

Výroba byla stejně jako v předešlém období zaměřena na intenzifikaci výrobních procesů a na rozšiřování režimu správné výrobní praxe (SVP) na nižší stupně výroby. Hlavními investičními aktivitami byly rekonstrukce spojené s přemístěním výzkumu a vývoje do hlavní budovy společnosti. Nově rekonstruované laboratorní prostory výzkumu nejen poskytnou bezpečnější a lépe vybavené pracoviště pro zaměstnance, ale umožní jim zůstat v bližším pracovním kontaktu s celou společností. Laboratoře jsou rekonstruovány na míru se zvažováním výzkumných aktivit, které zde budou probíhat. Hlavním bodem rekonstrukce bylo zabezpečit regulaci chemických digestoří a rozvody technických plynů. Zároveň byly vytvořeny oddělené prostory pro vyhodnocování dat a experimentální chemii.

Významnou investiční akcí byla příprava na rekonstrukci čistých prostor pro výrobu veterinárních přípravků. Existující čisté prostory jsou již nevyhovující současnému pojetí industriální hygieny a neumožňují kontinuální úpravy. Proto se vedení po konzultaci s mateřskou společností rozhodlo o kompletní rekonstrukci těchto prostor, která proběhne v průběhu roku 2021. Po skončení této investiční akce bude společnost disponovat moderním prostorem pro výrobu finálních produktů, které budou zaručovat maximální ochranu zaměstnanců při jejich výrobě a zároveň sníží riziko kontaminace výrobku na minimum.

Další probíhající investiční akcí představuje rekonstrukce serverovny, kde budou umístěny hardwarové prvky informační techniky. Tento prostor je vybaven samostatným hasebním systémem, který v případě požáru nepovede ke zničení dat. Přesun IT vybavení do těchto prostor bude důležitým krokem k zabezpečení dat a elektronických systémů.

Neméně důležitou investici představovala rekonstrukce uzemnění budovy formou umístění nových hromosvodů na střechu hlavní budovy. V případě přírodních bouřkových jevů, spojených s akumulací statické elektřiny v ovzduší, tyto prvky ochrání rozvody informačních sítí i další elektrické komponenty v budově svedením elektrického výboje do základů budovy. Kontinuálně zároveň probíhá postupné přezbrojení rozvaděčů hlavní budovy za účelem modernizace rozvodů elektrické sítě.

V roce 2020 probíhal vývoj a výzkum nového API, Latanoprostenu bunodu. Tento produkt by měl být uveden na trh v roce 2021. V rámci spolupráce s Univerzitou Pardubice se blíží dokončení projektu vývoje Alfaprostolu. Došlo k dohodě s Univerzitou o vlastnictví intelektuálních práv na syntézu tohoto produktu. Analytické oddělení se zaměřuje na implementaci systému LIMS, který napomůže při systematickém procesování analytických vzorků.

Výzkum a vývoj

V roce 2020 byl validací intermediátu LAKTON-T a provedením stresových stabilitních studií dokončen projekt TAFLUPROST. Dále došlo k dokončení vývoje syntézní cesty pro novou veterinární API - ALFAPROSTOL a také k dokončení vývoje nezbytných analytických metod. Projekt pokračoval vyhodnocením rizik výroby a výrobou zkušebních šarží intermediátů BROMENON-A a BROMENOL-A-SU. Byl také započatý projekt vývoje a zavedení nové API LATANOPROSTEN BUNODU. Tato nová API by v budoucnosti měla rozšířit portfolio humánních prostaglandinů vyráběných naší společností. Oddělení výzkumu a vývoje se také věnovalo průběžné přípravě referenčních standardů meziproduktů a finálních výrobků. Tyto standardy slouží jak pro účely vývoje analytických metod, tak pro kontrolu kvality produktů. Některé z nich jsou požadovány zákazníky. Ve spolupráci s úsekem registrací docházelo v průběhu roku k plnění regulačních požadavků, což se především týká syntézy nečistot a sledování jejich možného přenosu v procesu.

Integrovaný systém managementu

Re-certifikační audit integrovaného systému proběhl v listopadu 2019. Na základě tohoto auditu byly získány Certifikáty systému managementu dle novelizovaných standardů ISO 9001:2015 (Systém managementu jakosti), ISO 14001:2015 (Systém environmentálního managementu) a ISO 45001:2018 (Systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci). Dodržování zásad integrovaného systému managementu (IMS) v rozsahu „Vývoj a výroba prostaglandinů (API) pro humánní a veterinární použití včetně souvisejících činností“ bylo potvrzeno dozorovým auditem LRQA, který proběhl v říjnu 2020. Certifikát IMS je platný do 7. prosince 2022.

Výrobní postupy, jejich kontrola a řízení jakosti se řídí zásadami Správné výrobní praxe (SVP) dle zákona o léčivech č. 378/2007 Sb. ve znění pozdějších předpisů a VYR-26 (Pokyny pro správnou výrobní praxi při výrobě léčivých látek). Dodržování těchto zásad je kontrolováno, auditováno, certifikováno a výroba povolena Státním ústavem pro kontrolu léčiv (SÚKL) pro léčivé látky pro humánní použití a Ústavem pro státní kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv (ÚSKVBL) pro léčivé látky pro

veterinární použití. Pro exportované výrobky se výrobní proces řídí harmonizovanými směnicemi, zejména ICH Q7 „Good Manufacturing Practice for Active Pharmaceutical Ingredients“ a dalšími požadavky amerického Úřadu pro kontrolu potravin a léčiv (FDA) a evropských regulačních autorit.

V lednu 2020 proběhl audit SÚKL, na jehož základě byl obnoven certifikát SVP pro výrobu humánních léčivých látek Bimatoprostu, sodné soli Epoprostenolu, Travoprostu, Latanoprostu, Alprostadilu a Tafluprostu. V září 2020 úspěšně proběhl v laboratoři ÚKJ pro kontrolu odpadních vod dozorový audit střediska pro posuzování způsobilosti laboratoří ASLAB, následně bylo aktualizováno Osvědčení o správné činnosti laboratoře platné do 31. 8. 2023. Během hodnoceného období proběhlo 9 zákaznických auditů hodnotících plnění požadavků SVP. Vzhledem k celosvětové pandemii Covid-19 probíhaly audity většinou elektronicky, formou vzdálených auditů. Nalezené odchylky nebyly hodnoceny jako kritické a byly řešeny formou opatření k nápravě. Ve všech případech byla společnost Cayman Pharma kvalifikována jako dodavatel API splňující požadavky SVP.

Základních cílů bylo v hodnoceném období dosaženo: Byla zajištěna stabilita jakostních parametrů standardních výrobků, výroba API odpovídala požadavkům zákazníků.

Z přezkoumání celého systému vyplývá, že hodnocené procesy jsou funkční a že v roce 2020 byly plněny všechny právní a jiné požadavky týkající se kvality produktů, životního prostředí, bezpečnosti práce a požární ochrany.

Výhled následujícího období

Hlavní cíle pro rok 2021

- Naplnění finančního plánu na rok 2021
- Přesun výzkumu a vývoje do nově zrekonstruovaných prostor na hlavní budově, dokončení rekonstrukce a přesun vybavení
- Rekonstrukce čistých prostor pro výroby veterinárních API
- Dokončení rekonstrukce rozvodů technických plynů
- Implementace systému CRM obchodním oddělením
- Dokončení rekonstrukce IT serverovny a přesun vybavení
- Vyřešení logistiky obsluhy jímek
- Rozvedení WIFI pokrytí na celé hlavní budově
- Příprava konceptu standardů na komerční prodej (syntéza, nacenění, balení a propagace)
- Dokončení syntézní cesty LATANOPROSTEN BUNODu
- Implementace GDP (dataloggers, obaly, nacenění)
- Program stratifikace vzdělávání zaměstnanců za účelem rozšíření kompetence mimo popis práce za účelem zastupitelnosti, sdílení pracovních míst a dostupnost částečných úvazků .
- Vybudování konceptu aktivního získávání zákazníků
- Přehodnocení kritičnosti surovin
- Hledání nových API kandidátů ve spolupráci s mateřskou společností

Výzkum, vývoj

V úseku výzkumu a vývoje dojde v roce 2021 k přesunu do nově zrekonstruovaných prostor na hlavní budově. Oddělení se bude věnovat vývoji a zavedení nové API pro humánní použití - LATANOPROSTEN BUNODu a také přípravě nezbytných standardů. Dále bude spolupracovat s obchodním úsekem a úsekem registrací na plnění požadavků autorit a zákazníků a bude také snaha o zvětšení výroby jednotlivých produktů a zvýšení efektivity procesů za účelem snížení nákladů.

Integrovaný systém managementu

Společnost bude nadále usilovat o udržení vysoké úrovně dosahovaných jakostních parametrů všech produktů za dodržování všech pravidel Správné výrobní praxe a rozšiřování registrací výrobků do nových teritorií s cílem zahájit prodeje do těchto teritorií v komerčním množství. Rovněž budou pokračovat aktualizace registrační dokumentace.

Současně bude udržován integrovaný systém řízení s důrazem na aplikaci všech zásad bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, požární ochrany a havarijní připravenosti.

Investiční instrumenty

Společnost využívá finanční deriváty a to pevné termínované operace k zajištění budoucích peněžních toků. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používá ocenění získané ze strany Československé obchodní banky, a.s.

Změna v reálné hodnotě u derivátů na konci účetního období je účtována jako Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků.

Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Zvážili jsme všechny potenciální dopady COVID19 na naše podnikatelské aktivity a dospěli jsme k závěru, že nemají významný vliv na naši schopnost pokračovat nepřetržitě v činnosti a fungovat jako zdravý subjekt.

Cayman Pharma s.r.o.

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky
k 31. prosinci 2020

Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti Cayman Pharma s.r.o.

Se sídlem: Neratovice, ul.Práce 657, okres Mělník, PSČ 27711
Identifikační číslo: 264 99 258

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Cayman Pharma s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu 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 aktiv a pasiv společnosti Cayman Pharma s.r.o. k 31.12.2020, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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 6. přílohy účetní závěrky, která popisuje potenciální dopady zavedených opatření v souvislosti s výskytem viru COVID-19 na našem území a jejich případný vliv na podnikatelské aktivity společnosti. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

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 statutární orgán Společnosti.

Náš 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)

ECOVIS blf s.r.o., Betlémské náměstí 351/6, Praha 1, Staré město, 110 00. IČ: 276 08 875. Provozovna: Na Veselou 962, Beroun, 266 01. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 118619.

ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belgium, Bosnia and Herzegovina, Brazil, Bulgaria, Chile, China, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Ecuador, Estonia, Finland, France, Germany, Greece, Great Britain, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Israel, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Norway, Peru, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Saudi Arabia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, South Africa, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Thailand, Tunisia, Turkey, Ukraine, United Arab Emirates, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS blf s.r.o. is a Czech Member Firm of ECOVIS. International.

nesouladu s účetní závěrkou či s 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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.

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 vzniknout 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 statutárním orgánem.

- 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 statutární orgán Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán 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 Praze, dne 1.3.2021



ECOVIS blf s.r.o.
Betlémské náměstí 351/6
110 00 Praha 1

evidenční číslo oprávnění 471



Ing. Miloš Fiala
odpovědný auditor za provedení auditu
jménem společnosti

evidenční číslo oprávnění 2008

Účetní závěrka k 31.12.2020
společnosti

Cayman Pharma s.r.o.

Neratovice, ul.Práce 657, okres Mělník, PSČ 27711

Datum sestavení účetní závěrky: 1.3.2021
Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání účetní jednotky: výroba chemických látek a chemických
přípravků průmyslovým způsobem
Kategorie účetní jednotky: Střední

Podpisový záznam statutárního orgánu:



Účetní závěrka obsahuje:

- Rozvahu k 31.12.2020
- Výkaz zisku a ztráty za období končící 31.12.2020
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2020
- Přehled o peněžních tocích za období končící 31.12.2020
- Přílohu k účetní závěrce

ROZVAHA
v plném rozsahu

Cayman Pharma s.r.o.
IČ: 26499258

k datu
31.12.2020
(v tisících Kč)

Neratovice
ul.Práce 657
PSČ 27711 Mělník

		31.12.2020			31.12.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		872 622	268 642	603 980	585 611
B.	Stálá aktiva	541 419	268 450	272 969	273 563
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	54 821	50 782	4 039	5 379
2.	Ocenitelná práva	12 825	12 222	603	1 069
2.1.	Software	12 825	12 222	603	1 069
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	39 637	38 560	1 077	2 589
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek	2 359		2 359	1 721
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 359		2 359	1 721
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	486 598	217 668	268 930	268 184
1.	Pozemky a stavby	224 063	36 666	187 397	187 349
1.2.	Stavby	224 063	36 666	187 397	187 349
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	245 469	181 002	64 467	74 191
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	17 066		17 066	6 644
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	2 259		2 259	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14 807		14 807	6 644
C.	Oběžná aktiva	330 498	192	330 306	310 952
I.	Zásoby	116 652		116 652	101 811
1.	Materiál	31 654		31 654	23 649
2.	Nedokončená výroba a polotovary	69 466		69 466	55 431
3.	Výrobky a zboží	15 532		15 532	22 731
3.1.	Výrobky	15 532		15 532	22 731
II.	Pohledávky	31 164	192	30 972	113 639
2.	Krátkodobé pohledávky	31 164	192	30 972	113 639
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	25 926	192	25 734	16 881
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				90 484
2.4.	Pohledávky - ostatní	5 238		5 238	6 274
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	3 688		3 688	1 403
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	37		37	2
2.4.5.	Dohadné účty aktivní				1 151
2.4.6.	Jiné pohledávky	1 513		1 513	3 718
IV.	Peněžní prostředky	182 682		182 682	95 502
1.	Peněžní prostředky v pokladně	158		158	115
2.	Peněžní prostředky na účtech	182 524		182 524	95 387
D.	Časové rozlišení	705		705	1 096
1.	Náklady příštích období	705		705	1 096

		31.12.2020	31.12.2019
	PASIVA CELKEM	603 980	585 611
A.	Vlastní kapitál	550 000	537 414
I.	Základní kapitál	200	200
1.	Základní kapitál	200	200
II.	Ážio a kapitálové fondy	26 227	26 488
2.	Kapitálové fondy	26 227	26 488
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	25 000	25 000
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	1 227	1 488
III.	Fondy ze zisku	757	328
2.	Statutární a ostatní fondy	757	328
IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	410 562	401 238
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrzena ztrata minulých let	410 562	401 238
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	112 254	109 160
B.+C.	Cizí zdroje	53 980	48 197
B.	Rezervy	16 309	16 910
4.	Ostatní rezervy	16 309	16 910
C.	Závazky	37 671	31 287
I.	Dlouhodobé závazky	7 214	6 272
8.	Odložený daňový závazek	7 214	6 272
II.	Krátkodobé závazky	30 457	25 015
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	183	14
4.	Závazky z obchodních vztahů	13 212	11 707
8.	Závazky - ostatní	17 062	13 294
8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 931	5 238
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 234	3 211
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	8 419	4 376
8.6.	Dohadné účty pasivní	467	459
8.7.	Jiné závazky	11	10

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

Cayman Pharma s.r.o.
IČ: 26499258

období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

Neratovice
ul.Práce 657
PSČ 27711 Mělník

		období do 31.12.2020	období do 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	358 975	351 618
II.	Tržby za prodej zboží	30	
A.	Výkonová spotřeba	81 446	90 136
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2	
2.	Spotřeba materiálu a energie	54 988	53 804
3.	Služby	26 456	36 332
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-7 214	-49 593
D.	Osobní náklady	119 379	118 049
1.	Mzdové náklady	86 539	85 547
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	32 840	32 502
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	31 457	30 823
2.2	Ostatní náklady	1 383	1 679
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	27 562	56 151
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	27 466	56 058
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	29 883	32 431
1.2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-2 417	23 627
3.	Úpravy hodnot pohledávek	96	93
III.	Ostatní provozní výnosy	2 790	2 632
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	504	50
2.	Tržby z prodaného materiálu	128	86
3.	Jiné provozní výnosy	2 158	2 496
F.	Ostatní provozní náklady	1 530	8 034
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	367	
3.	Daně a poplatky	2 472	4 236
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-4 492	1 132
5.	Jiné provozní náklady	3 183	2 666
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	139 092	131 473
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	763	701
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	763	701
VII.	Ostatní finanční výnosy	17 729	4 163
K.	Ostatní finanční náklady	19 172	6 676
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-680	-1 812
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	138 412	129 661
L.	Daň z příjmů	26 158	20 501
1.	Daň z příjmů splatná	25 154	23 981
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	1 004	-3 480
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	112 254	109 160
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	112 254	109 160
*	Čistý obrát za účetní období	380 287	359 114

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Cayman Pharma s.r.o.
IČ: 26499258

k datu
31.12.2020
(v tisících Kč)

Neratovice
ul. Práce 657
PSČ 27711 Mělník

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Nerozdělený zisk nebo neuhrzená ztrata minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2018	200	24 648	111	317 815		157 307		500 081
Rozdělení výsledku hospodaření			300	83 424		-83 724		
Změna základního kapitálu								
Vyplacené podíly na zisku								
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						-73 583		-73 583
Výdaje z kapitálových fondů			-83					-83
Výsledek hospodaření za běžné období						109 160		109 160
Přecenění zajišťovacích derivátů				-1				1 839
Stav k 31.12.2019	200	26 488	328	401 238		109 160		537 414
Rozdělení výsledku hospodaření			500	9 324		-9 824		
Změna základního kapitálu								
Vyplacené podíly na zisku								
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						-99 336		-99 336
Výdaje z kapitálových fondů			-71					-71
Výsledek hospodaření za běžné období						112 254		112 254
Přecenění zajišťovacích derivátů								-261
Stav k 31.12.2020	200	26 227	757	410 562		112 254		550 000

ECOVIS bif s.r.o.
Certificate no 471
For identification purposes only

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

Cayman Pharma s.r.o.
IČ: 26499258

období končící k
31.12.2020
(v tisících Kč)

Neratovice
ul. Práce 657
PSČ 27711 Mělník

		období do 31.12.2020	období do 31.12.2019
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	95 502	153 781
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	138 412	129 661
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	27 263	56 532
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	29 883	32 431
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 720	24 852
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-137	-50
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	-763	-701
A.1.6.	Případné opravy a ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	165 675	186 193
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-114 436	-36 257
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-7 522	-63 323
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-92 073	76 034
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-14 841	-48 968
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	51 240	149 936
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)		
A.4.	Přijaté úroky (+)	763	701
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-19 127	-23 004
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	32 876	127 633
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-27 761	-21 812
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	504	50
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)	180 968	-90 484
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	153 711	-112 246
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-99 407	-73 666
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. rezervního fondu, včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-71	-83
C.2.6.	Vyplacené dividendy a podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditní společnosti (-)	-99 336	-73 583
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-99 407	-73 666
F.	Čisté zvýšení, nebo snížení peněžních prostředků	87 180	-58 279
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	182 682	95 502

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2020

Název společnosti: Cayman Pharma s.r.o.
Sídlo: ul. Práce 657, 277 11 Neratovice
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
IČ: 26499258

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	3
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	4
1.4.	STATUTÁRNÍ ORGÁN	4
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	5
2.1.	ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK	5
2.1.1.	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, drobný hmotný a nehmotný majetek</i>	5
2.1.2.	<i>Zásoby</i>	7
2.1.3.	<i>Pohledávky</i>	7
2.2.	ÚVĚRY	8
2.3.	REZERVY	8
2.4.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	8
2.5.	DANĚ	8
2.6.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	8
2.7.	JINÉ.....	8
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	9
3.1.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL	9
3.2.	STÁLÁ AKTIVA	9
3.2.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	9
3.2.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	10
3.3.	ZÁSOBY	11
3.4.	POHLEDÁVKY	11
3.4.1.	<i>Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky</i>	11
3.4.2.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i>	11
3.4.3.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů</i>	11
3.5.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	12
3.6.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	12
3.7.	VLASTNÍ KAPITÁL	12
3.8.	REZERVY	12
3.8.1.	<i>Dlouhodobé a krátkodobé závazky</i>	12
3.8.2.	<i>Věková struktura závazků z obchodních vztahů</i>	13
3.8.3.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	13
3.8.4.	<i>Závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti. Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů.</i>	13
3.9.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	13
3.10.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ A DOHADNÉ POLOŽKY PASIVNÍ.....	13
3.11.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	14
3.11.1.	<i>Jiné provozní výnosy</i>	14
3.12.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	14
4.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....	16
4.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	16
4.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	16
5.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	17
6.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	18

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Cayman Pharma spol. s r.o. (dále jen společnost) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu, vedeného Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 86011 dne 17. prosince 2001.

Společnost má základní kapitál ve výši 200 000,- Kč.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba léčivých látek a veterinárních léčiv, která reprezentuje 95 % výnosů společnosti.

Dalšími předměty činnosti jsou:

- výroba chemických látek a chemických přípravků průmyslovým způsobem
- výroba a dovoz chemických látek a chemických přípravků klasifikovaných jako výbušné, oxidující, extrémně hořlavé, vysoce hořlavé, vysoce toxické, toxické, karcinogenní, mutagenní, toxické pro reprodukci, nebezpečné pro životní prostředí a prodej chemických látek a chemických přípravků klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické;
- výroba a dovoz chemických látek a chemických přípravků, klasifikovaných jako hořlavé, zdraví škodlivé, žíravé, dráždivé, senzibilizující;
- velkoobchod;
- zprostředkování služeb;
- činnost technických poradců v oblasti chemie;
- testování, měření a analýzy;
- výzkum a vývoj v oblasti chemických látek a chemických přípravků.

Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv ve společnosti a výše jejich vkladu v % jsou uvedeny v následující tabulce:

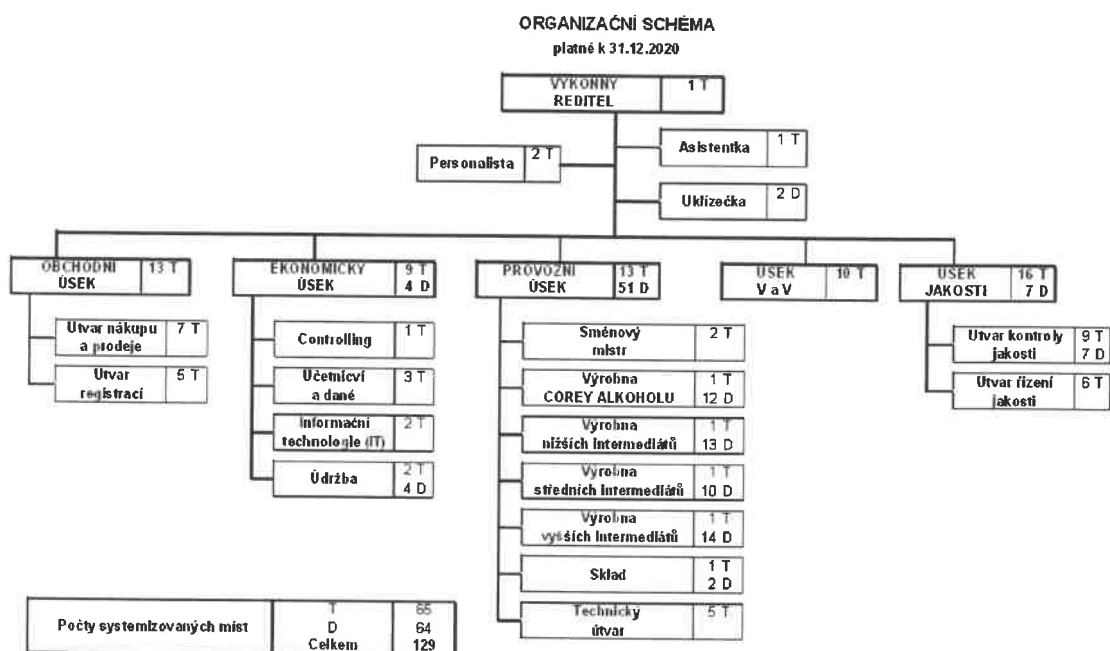
Akcionář/ Společník	% výše vkladu
CaymanChemicalCompany, Incorporated, USA	100 %
Celkem	100 %

Společnost je součástí konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti, konsolidovaná účetní závěrka je dostupná v sídle mateřské společnosti.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V uplynulém účetním období bylo do obchodního rejstříku zapsané zástavní právo.

1.3. Organizační struktura společnosti



1.4. Statutární orgán

Po celý rok 2019 a 2020 měla společnost jediného jednatele pana Kirka M. MaxeyeM.D. Jménem společnosti jedná jednatel samostatně.

Dozorčí rada nebyla ustavena.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, jak vyplývá ze změn provedených vyhláškou č. 472/2003 Sb. a č. 397/2005 Sb., a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami a vybraných složek aktiv a závazků reálnou hodnotou případně ekvivalenční hodnotou k rozvahovému dni, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2.1. Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

2.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, drobný hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění od **40 tis. Kč**.

Dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění od **60 tis. Kč** v jednotlivém případě.

Drobný hmotný majetek je majetek v ocenění **2 – 40 tis. Kč**.

Drobný nehmotný majetek je majetek v ocenění do **60 tis. Kč**.

Veškerý nakoupený majetek je oceněn pořizovacími cenami.

O drobném hmotném majetku s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění nižším než **40 tis Kč**, o kterém se účetní jednotka rozhodla neúčtovat na účtech účtové skupiny 02, se účtuje na účet účtové skupiny 501 – Nákup materiálu.

Drobný nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění nižším než **60 tis. Kč**, o kterém se účetní jednotka rozhodla neúčtovat na účtech účtové skupiny 01, se vyúčtuje při pořízení do nákladů na účet účtové skupiny 518 - Služby.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého nehmotného majetku v úhrnu za účetní období částku **60 tis. Kč** a bylo zařazeno v tomto období do užívání, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku. Náklady, které nepřevyšují částku **60 tis. Kč**, jsou účtovány v účtové skupině Ostatní služby.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za účetní období částku 40 tis. Kč a bylo zařazeno v tomto období do užívání, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku. Náklady, které nepřevyšují částku 40 tis. Kč, jsou účtovány na účtech účtové skupiny 54 – Jiné provozní náklady.

Účetní odpisy

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou s dobou odpisování uvedenou níže.

Sazba (roky)	Položky (indikační výčet)
3	PC, SW Marketingové studie a analýzy
5	Jednodušší analytické přístroje, analytické kolony Osobní automobily Nábytek
6	Jednodušší technologická zařízení - např. míchadla, lázně Měřicí přístroje, váhy
8	Analytické přístroje Složitější technologická zařízení – např. odparky, vakuové pumpy, čerpadla, motory, sušárny, ochranné boxy, chladicí agregáty Vysokozdvížné vozíky, nákladní automobily,
10	Klimatizace, vzduchotechnika, zvlhčovače
25	Lehké budovy, přístavby, jímky, kanalizační přípojky
50	Budovy

Doba odpisování v letech je stanovena podle očekávané doby upotřebitelnosti dlouhodobého majetku a řídí se vnitropodnikovými předpisy.

Způsob tvorby opravných položek

V roce 2019 a v roce 2020 nebyly na základě inventarizace vytvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví dočasně neodpovídá reálnému stavu. V roce 2019 byly vytvořeny opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku vzhledem k nižším očekávaným budoucím diskontovaným cashflow z dlouhodobého nehmotného majetku.

2.1.2. ZásobyOcenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány metodou cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Polotovary vlastní výroby a výrobky se oceňují plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady (přímé personální náklady, přímý materiál, spotřeby polotovarů a přímé energie) a nepřímé náklady (výrobní režie).

Při inventarizaci (při uzavírání účetních knih) se zjišťuje též užitná hodnota zásob (viz § 26 odst. 1 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví), která se porovnává s oceněním zásob v účetnictví. Zjistí-li se skryté úbytky hodnoty, analyzují se, a pokud není snížení hodnoty definitivní, vytvoří se opravná položka (úč. sk. 19). Při definitivním snížení hodnoty se účtuje na vrub účtu 549-Manka a škody.

Nevyfakturované dodávky se ocení podle hodnoty uzavřené smlouvy, popř. odhadem.

Způsob tvorby opravných položek

Nutnost tvorby opravných položek se zjišťuje pravidelně při inventarizaci zásob. Pokud se zjistí snížení ocenění zásob přechodného charakteru, budou vytvořeny opravné položky k zásobám na vrub nákladů. Opravné položky se sníží, popř. zruší vyúčtováním ve prospěch nákladů, pokud inventarizace v následujícím období neprokáže opodstatněnost jejich výše nebo pominou důvody jejich vytvoření (např. dojde k prodeji či likvidaci zásob).

2.1.3. PohledávkyZpůsob tvorby opravných položek

Výpočet celkové výše opravné položky se provede v závislosti na době prodlení po splatnosti pohledávky:

skupina pohledávek (dny po splatnosti)	výše opravné položky v %
Nad 365	100
185 - 365	50
91 - 184	25
1 - 90	0

K 31.12.2020 byla vytvořena opravná položka k pohledávkám ve výši 192 tis. Kč.

K 31.12.2019 byla vytvořena opravná položka k pohledávkám ve výši 93 tis. Kč.

2.2. Úvěry

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

2.3. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky.

Daňová účinnost vytvořených rezerv se řídí zákonem 593/1992 Sb. ve znění posledních úprav.

V letech 2019 a 2020 společnost tvořila rezervu na daňově neuznatelné náklady.

2.4. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu.

Pohledávky, závazky, ceniny, úvěry, finanční výpomoci a finanční majetek v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu. Rozdíly z přecenění tohoto majetku a závazků k rozvahovému dni se účtují na vrub účtu finančních nákladů nebo ve prospěch účtu finančních výnosů.

2.5. Daně

Odložená daň

Odložená daň je vypočtena ze všech dočasných rozdílů mezi účetními a daňovými hodnotami jednotlivých aktiv a pasiv v rozvaze za použití sazby daně z příjmů platné pro následující rok.

Odložený daňový závazek k 31.12.2019 ve výši 6 272 tis. Kč a k 31.12.2020 ve výši 7 214 tis. Kč je vypočten z rozdílu účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, daňově neuznatelných rezerv a opravných položek k pohledávkám a zajišťovacích derivátů.

2.6. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

K žádným významným změnám nedošlo.

2.7. Jiné

Společnost se v roce 2020 zajišťovala proti měnovému riziku forwardy.

Společnost využívá finanční deriváty a to pevné termínované operace k zajištění budoucích peněžních toků. Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používá ocenění získané ze strany Československé obchodní banky, a.s.

Změna v reálné hodnotě u derivátů na konci účetního období je účtována jako Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**3.1. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál**

Společnost neeviduje pohledávky za upsaný vlastní kapitál.

3.2. Stálá aktiva**3.2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Software	12 492	333	0	12 825
Ostatní DNM	39 637	0	0	39 637
Nedokončený DNM	1 721	1 064	426	2 359
Celkem	53 850	1 397	426	54 821

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Software	11 423	799	0	12 222
Ostatní DNM	13 421	3 932	0	17 353
Nedokončený DNM	0	0	0	0
Celkem	24 844	4 731	0	29 575

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Software	1 069	602
Ostatní DNM	29 216	22 284
Nedokončený DNM	1 721	2 359
Celkem	29 006	25 244

Společnost v roce 2020 pořídila nové softwarové vybavení – Laboratorní informační systém (LIMS) a software Excon pro schvalování žádanek a pro řízení dokumentace mimo SVP.

Společnost v roce 2019 vytvořila opravnou položku k ostatnímu DNM ve výši 23.627 tis. Kč. K 31.12.2020 byla hodnota opravné položky k ostatnímu DNM 21.207 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2019 činily Kč 8 134 tis. Kč a v roce 2020 činily Kč 7 769 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. prosinci 2019 činila 1 046 tis. Kč a k 31. prosinci 2020 činila 1 078 tis. Kč.

3.2.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Stavby	219 573	4 490	0	224 063
Samostatné movité věci	235 956	11 351	1 838	245 469
Nedokončený DHM	6 644	18 259	10 096	14 807
Zálohy na DHM	0	2 259	0	2 259
Celkem	462 173	36 359	11 934	486 598

V roce 2020 byla dokončena rekonstrukce laboratoře 3.61, byla dokončena ochrana budovy C5490, C549A před bleskem, byla započata rekonstrukce servrovy a zahájeno vybudování rozvodu technických plynů pro ÚKJ.

Dále v roce 2020 společnost nakoupila dlouhodobý majetek, který představuje nezbytnou obměnu zastaralého výrobního vybavení.

Oprávk

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Stavby	32 224	4 442	0	36 666
Samostatné movité věci	161 765	21 075	1 838	181 002
Celkem	193 989	25 517	1 838	217 668

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Stavby	187 349	187 397
Samostatné movité věci	74 191	64 467
Nedokončený DHM	6 644	14 807
Zálohy na DHM	0	2 259
Celkem	268 184	268 930

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2019 činily Kč 24 297 tis. a v roce 2020 činily Kč 22 114 tis.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. prosinci 2019 činila 3 827 tis. Kč a k 31. prosinci 2020 činila 5 889 tis. Kč.

3.3. Zásoby

	(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2020	Rozdíl
Suroviny a obaly	23 649	31 654	8 005
Nedokončená výroba a polotovary	55 431	69 466	14 035
Hotové výrobky	22 731	15 532	-7 199
Celkem	101 811	116 652	14 841

K 31.12.2020 bylo provedeno přecenění zásob hotových výrobků dle skutečných cen platných k datu účetní závěrky.

3.4. Pohledávky**3.4.1. Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky**

K 31.12.2020 společnost nevidovala žádnou dlouhodobou pohledávku.

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohledávky		
- z obchodních vztahů	16 974	25 926
- stát – daňové pohledávky	1 403	3 688
- ostatní poskytnuté zálohy	2	37
- jiné pohledávky	3 718	1 513
- z pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba	90 478	0
- dohadné účty aktivní	1 151	0
Celkem	113 732	31 164

3.4.2. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
2019	Krátkodobé	14 664	2 320	16 974
2020	Krátkodobé	25 482	444	25 926

Průměrná lhůta splatnosti pohledávek činí 45 dní. Lhůta splatnosti pohledávek vůči CC činí 90 dní.

3.4.3. Pohledávky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů

	(údaje v tis. Kč)	
Název společnosti	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
CaymanChemicalCompany	915	8 953
Celkem krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	915	8 953

Úhrada pohledávek vůči CC se řeší formou vzájemného zápočtu a platbami.

3.5. Peněžní prostředky

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Pokladna	115	158
Běžné účty	95 387	182 524
Krátkodobý finanční majetek celkem	95 502	182 682

Společnost neevidovala k 31.12.2020 žádné prostředky na vázaném účtu u ČSOB.

3.6. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období tvoří k 31.12.2020 předplatné na veletrh, pojistné a licence, k 31.12.2019 předplatné na veletrh, pojistné a podporu nového laboratorního systému.

3.7. Vlastní kapitál

Předpokládané rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020:

- Převod do zisku minulých let

Registrovaný splacený základní kapitál ke dni 31.12.2020 činil 200 tis. Kč.

3.8. Rezervy

V roce 2020 společnost vytvořila rezervu na daňově neuznatelné náklady na bonusy zaměstnanců.

V roce 2019 společnost také vytvořila rezervu na daňově neuznatelné náklady na bonusy zaměstnanců, odstupné a soudní spory.

3.8.1. Dlouhodobé a krátkodobé závazky

V roce 2020 společnost evidovala dlouhodobý závazek ve výši 7 214 tis. Kč tvořený odloženým daňovým závazkem.

V roce 2019 společnost evidovala dlouhodobý závazek ve výši 6 272 tis. Kč tvořený odloženým daňovým závazkem.

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé závazky		
- závazky k úvěrovým institucím	0	0
- z obchodních vztahů	11 707	13 212
- k zaměstnancům	5 238	4 931
- ze soc. zabezpečení a zdr. pojištění	3 211	3 234
- stát daňové závazky a dotace	4 376	8 419
- přijaté zálohy	14	183
- dohadné účty pasivní	459	467
- jiné	10	11
Celkem	25 015	30 457

Výše krátkodobých závazků k dodavatelům je ovlivněna nasmlouvanou dobou splatnosti.

3.8.2. Věková struktura závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
2019	Krátkodobé	11 707	0	11 707
2020	Krátkodobé	13 212	0	13 212

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 30 dnů.

3.8.3. Závazky k podnikům ve skupině

K 31.12.2019 společnost eviduje závazky ve skupině z obchodních vztahů ve výši 1 620 tis. Kč.

K 31.12.2020 společnost neeviduje závazky ve skupině z obchodních vztahů.

3.8.4. Závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti. Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů.

Závazky za pojistné na sociální zabezpečení za prosinec 2020 ve výši 1 840 tis. Kč, za veřejné zdravotní pojištění za prosinec 2020 ve výši 950 tis. Kč, závazky z penzijních fondů ve výši 444 tis. Kč a závazky z daně z příjmu osob ze závislé činnosti ve výši 1 108 tis. Kč byly splatné a uhrazené v lednu 2020. Dále má společnost závazek z daně z příjmu právnických osob ve výši 7 311 tis. Kč.

Závazky za pojistné na sociální zabezpečení za prosinec 2019 ve výši 1 864 tis. Kč, za veřejné zdravotní pojištění za prosinec 2019 ve výši 961 tis. Kč, závazky z penzijních fondů ve výši 387 tis. Kč a závazky z daně z příjmu osob ze závislé činnosti ve výši 1 191 tis. Kč byly splatné a uhrazené v lednu 2020. Dále má společnost závazky z grantu ve výši 1 880 tis. Kč a závazky z daně z příjmu právnických osob ve výši 1 305 tis. Kč.

3.9. Bankovní úvěry

Společnost nemá úvěry.

3.10. Časové rozlišení a dohadné položky pasivní

K 31.12.2020 společnost neeviduje žádné výdaje příštích období.

K 31.12.2020 společnost vytvořila dohadné účty pasivní na nevyfakturované dodávky roku 2020.

K 31.12.2019 společnost neevidovala žádné výdaje příštích období.

K 31.12.2019 byly vytvořeny dohadné účty pasivní na nevyfakturované dodávky roku 2019.

3.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2020		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby za prodej výrobků	184 972	158 084	343 056	132 550	218 800	351 350
Tržby za prodej služeb	59	8 503	8 562	71	7 554	7 625
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	185 031	166 587	351 618	132 621	226 354	358 975

3.11.1. Jiné provozní výnosy

Do ostatních provozních výnosů byl v roce 2020 zaúčtován především nárok na dotaci – Grant TAČR ve výši 1 880 tis. Kč

Do ostatních provozních výnosů byl v roce 2019 zaúčtován především nárok na dotaci – Grant TAČR ve výši 1 955 tis. Kč

3.12. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Náklady na výzkum a vývoj	18 720	16 965
Celkem	18 720	16 965

V roce 2020 vynaložila společnost finanční prostředky na vývoj a výzkum ve výši Kč 16 965 tis. převážně na tyto činnosti:

- vývoj nových produktů
- příprava referenčních standardů meziproduktů a finálních výrobků
- proces výroby chemických specialit

(údaje v tis. Kč)

Členění nákladů na výzkum a vývoj	k 31.12.2020
spotřeba materiálu	1 296
služby	870
personální náklady	11 754
poplatky	3
odpisy majetku	1 206
finanční náklady	0
Změna stavu hotových výrobků	1 836
Celkem	16 965

V roce 2020 byl validací intermediátu LAKTON-T a provedením stresových stabilitních studií dokončen projekt TAFLUPROST. Dále došlo k dokončení vývoje syntézní cesty pro novou veterinární API - ALFAPROSTOL a také k dokončení vývoje nezbytných analytických metod. Projekt pokračoval vyhodnocením rizik výroby a výrobou zkušebních šarží intermediátů BROMENON-A a BROMENOL-A-SU. Byl také započatý projekt vývoje a zavedení nové API LATANOPROSTEN BUNODu. Tato nová API by v budoucnosti měla

rozšířit portfolio humánních prostaglandinů vyráběných naší společností. Oddělení výzkumu a vývoje se také věnovalo průběžné přípravě referenčních standardů meziproductů a finálních výrobků. Tyto standardy slouží jak pro účely vývoje analytických metod, tak pro kontrolu kvality produktů. Některé z nich jsou požadovány zákazníky. Ve spolupráci s úsekem registrací docházelo v průběhu roku k plnění regulačních požadavků, což se především týká syntézy nečistot a sledování jejich možného přenosu v procesu.

3.13 Dotace

Projekt programu TAČR

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Přijaté dotace na provozní účely - GRANT	1 955	1 880
Přijaté dotace celkem	1 955	1 880

V roce 2017 se společnost Cayman Pharma, dle rozhodnutí o výsledku veřejné soutěže společností TAČR, stala příjemcem podpory v rámci čtyřletého projektu „Změna syntézního postupu při výrobě aktivních farmaceutických substancí za účelem snížení energetické náročnosti.“ V roce 2019 společnost obdržela dotaci 1 955 tis. Kč, v roce 2020 společnost obdržela dotaci 1 880 tis. Kč.

4. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za rok 2019 a 2020 jsou následující:

2020

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní Náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	124	72 727	27 702	1 073	101 502
Jednatel	1	120	41	0	161
Vedení společnosti	6	13 692	3 714	310	17 716
Celkem	131	86 539	31 457	1 383	119 379

(údaje v tis. Kč)

2019

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní Náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	129	77 020	27 303	1 604	105 927
Jednatel	1	120	41	0	161
Vedení společnosti	6	8 407	3 479	75	11 961
Celkem	136	85 547	30 823	1 697	118 049

(údaje v tis. Kč)

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí ředitelé úseků.

4.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2020 a 2019 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a vedení společnosti příspěvky na důchodové pojištění a odměny nad rámec základního platu mimo podílů na zisku, v následující výši:

2020

(údaje v tis. Kč)

	Vedení společnosti
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	199
Další odměny*	1 970
Osobní vozy /jiné movité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	686

2019

(údaje v tis. Kč)

	Vedení společnosti
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	150
Další odměny	415
Osobní vozy /jiné movité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	576

5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nemá žádné závazky, které nejsou uvedeny v účetnictví.

Soudní spory

K 31.12.2020 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo významný dopad na společnost.

Ekologické závazky

Závazné podmínky integrovaného povolení a jeho pozdějších změn byly v roce 2020 splněny.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního)

Společnost nemá k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Pro rok 2021 společnost plánuje nižší tržby, ve srovnání s rokem 2020, o 49%. Pokles je způsoben krátkodobým výpadkem prodeje výrobků z důvodu snížení výrobních kapacit některých zákazníků v souvislosti s pandemií COVID.

Tento pokles tržeb nebude mít dopad na fungování společnosti v dlouhodobém výhledu.



Cayman Pharma s.r.o.

se sídlem Neratovice, ul. Práce 657, okres Mělník, PSČ 277 11

IČ : 264 99 258

zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze
v oddíle C, vložce 86011

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
VYPRACOVANÁ V SOULADU S USTANOVENÍM § 82 zákona č.90/2012
Sb., o obchodních korporacích**

Za rok 2020

Společnost CaymanPharma s.r.o. se sídlem Neratovice, ul. Práce 657, okres Mělník, IČ 26499258 (dále je „společnost“) je od 27.11.2006 součástí podnikatelského seskupení, CaymanChemicalCompanyIncorporated, se sídlem Ann Arbor, East EllsworthRoad 1180, PSČ 48108, Michigan, Spojené státy americké. V účetním období roku 2017 došlo k následujícím vztahům mezi společností s propojenými osobami.

1. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

1.1. CaymanChemicalCompany

Vztah ke společnosti: přímo ovládající společnost od 27.11.2006

Vztahy probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku.
Z uzavřených vztahů (smlouvy, potvrzené objednávky) nevznikla společnosti žádná újma.

V období od 1.1.2020 až do 31.12.2020 byl realizován prodej výrobků, nákup služeb.

Nákupy

Nákup služeb ve výši 4.962 tis. Kč

Prodeje

Prodej intermediátů a vlastních výrobků ve výši 45.280 tis. Kč

2. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

S ostatními propojenými osobami nebyly realizovány žádné obchodní vztahy v roce 2020.

Jiné právní úkony v zájmu dané společnosti ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud dané společnosti nebyly učiněny. Tato zpráva byla vypracována statutárním orgánem společnosti Cayman Pharma s.r.o. s péčí řádného hospodáře, na základě údajů, které mohou být ovládané osobě jednající s péčí řádného hospodáře známy.