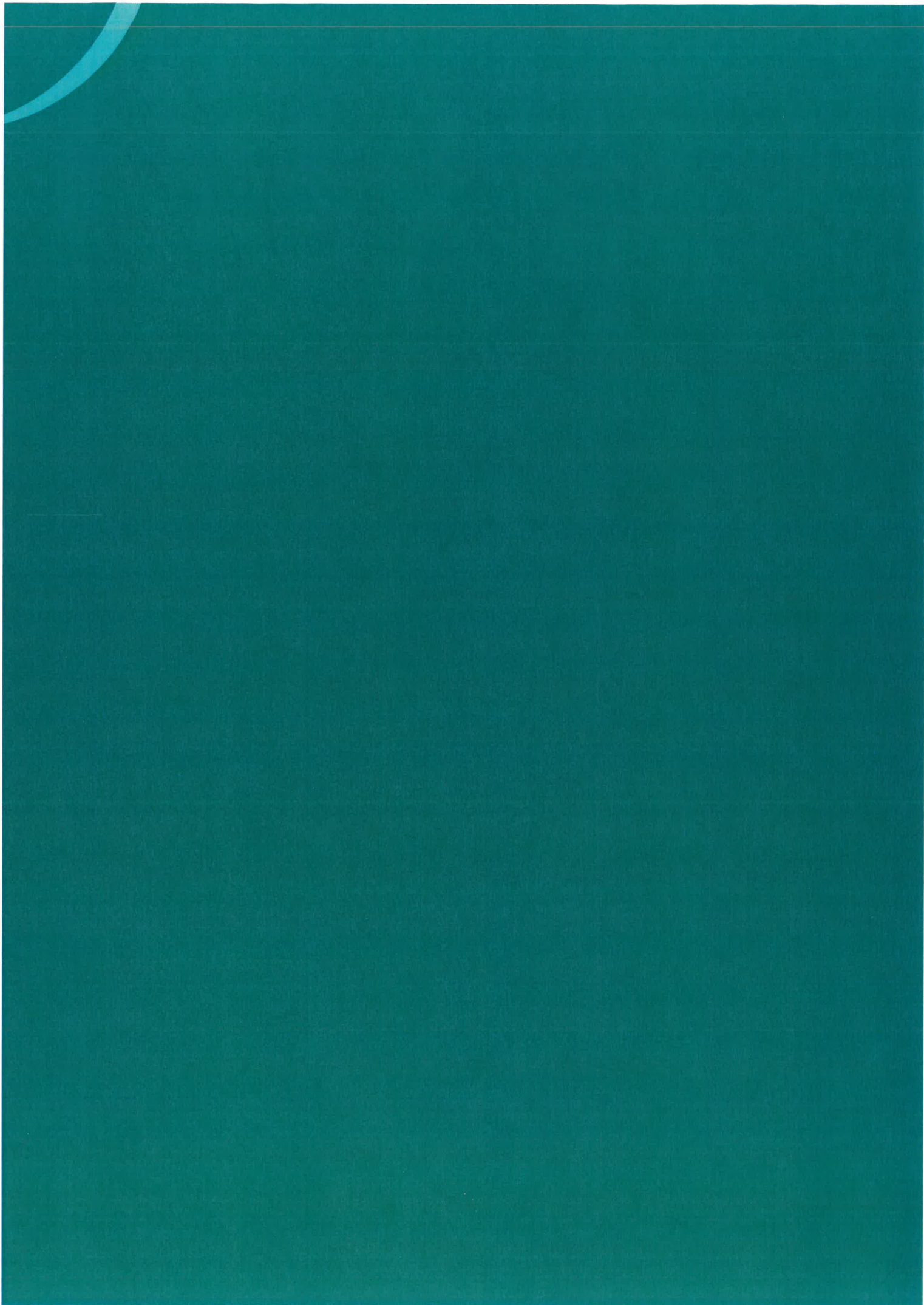


VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019/2020

PHOENIX
lékárenský velkoobchod, s.r.o.
a PHOENIX company





FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

Poskytujeme zdravotní péči

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a jeho dceřiná společnost **BENU** Česká republika s.r.o. již řadu let zaujímají vůdčí pozici na farmaceutickém distribučním a lékárenském trhu v České republice.

Jsme součástí skupiny **PHOENIX**, která je jedním z největších poskytovatelů zdravotní péče v Evropě, zabývající se velkodistribucí léčiv, logistickými službami pro farmaceutické výrobce a provozováním lékáren. 37 tisíc zaměstnanců naší skupiny dennodenně dodává zákazníkům a pacientům léky, zdravotnické pomůcky a doplňkový sortiment, jsme tak důležitou součástí zdravotního systému ve všech 27 zemích, kde působíme. V Evropě provozujeme 161 distribučních skladů a více než dva a půl tisíce lékáren.

Název skupiny **PHOENIX** a lékáren **BENU** nevznikl náhodně. Bájný pták Fénix se vyskytuje v mytologiích mnoha národů, obecně ale vždy symbolizuje energii znovuzrození, schopnosti obnovy a regenerace a je jedním z kulturních archetypů lidstva. Poprvé byl zmiňován v egyptské mytologii, a to jako pták Benu.

Rodina Merckle, která skupinu v roce 1994 založila a nadále vlastní, má své podnikatelské kořeny i v České republice, kde v Ústí nad Labem provozovala od roku 1881 farmaceutickou distribuci a výrobu.

Jsme rodinnou společností, sdílející společné hodnoty. Jsme důvěryhodným a proaktivním obchodním partnerem a spolehlivým profesionálem poskytujícím zdravotní péči pacientům.

Jsme pojítkem mezi farmaceutickými výrobci a pacienty

Jako velkodistributor léčiv v České republice spolehlivě zajišťujeme zásobování téměř 4.000 lékáren, nemocnic, výdejen zdravotnických potřeb a dalších zákazníků, kterým nabízíme téměř 25.000 sortimentních položek. Důraz klademe především na kvalitu poskytovaných služeb, šíři sortimentu a vstřícný přístup našich zaměstnanců. Podporujeme také nezávislé lékárny, provozujeme virtuální sdružení našich 250 partnerských lékáren Pharmapoint.

Pro téměř 200 českých a zahraničních partnerů zabezpečujeme provoz konsignačních, celních či jejich vlastních skladů, pro některé z nich dokonce pro celý středoevropský region. Při naší každodenní práci se opíráme jak o data, tak o naše bohaté zkušenosti. Naši specialisté na business intelligence poskytují našim výrobním partnerům data a jejich analýzy, které jim v denní praxi ulehčují jejich obchodní a logistická rozhodnutí.

Motto „Vaše zdraví si bereme na starost“ žijí týmy našich 186 vlastních a 64 frančizových lékáren při poskytování zdravotní péče našim zákazníkům doslova každý den. Vnímáme sami sebe jako součást systému zdravotnictví, a proto cítíme odpovědnost také za prevenci a včasné zachycení častých zdravotních problémů. Ve vybraných lékárnách provádíme screening diabetu a cholesterolu, pomáháme zákazníkům otestovat paměť a kognitivní funkce a poskytujeme poradenství lidem, kteří o takto nemocné pečují. Neustále rozšiřujeme také počet lékáren,

6+1

6 distribučních a
1 CEE hub sklad



Tržní podíl v distribuci

44%

186

vlastních BENU
lékáren



Tržní podíl na
lékárenském trhu

10,6%

44 400

paletový míst
v PRE-WHOLESALE

Pro výrobce a pacienty

11

DTP / DTH modelů přímé
distribuce

Sortiment

25 tisíc

skladových
položek



Celkový provozní výkon

50 mld. Kč

2 143

zaměstnanců



Logistické služby pro

175



výrobních
společností
vč. 6 CEE řešení

250

partnerských lékáren
Pharmapoint s tržním
podílem 8,9%



64

franšizových ch
BENU lékáren s
tržním podílem 2,1%



FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

kteří poskytují odbornou pomoc při odvykání kouření. Věnujeme se také individuálnímu lékovému poradenství, a to z hlediska možných negativních interakcí mezi sebou navzájem, s potravinami, ale také s životním stylem. Pacienti mohou na konzultaci přinést seznam léků nebo rovnou celou svou domácí lékárníčku.

Naším hlavním aktivem jsou naši zaměstnanci, chceme být dobrým a spolehlivým zaměstnavatelem

Hlavním aktivem naší společnosti jsou lidé, kteří v ní pracují. Jejich profesionalita, pracovní nasazení a ochota pomáhat je naší klíčovou konkurenční výhodou.

Výsledky zaměstnaneckého průzkum v roce 2018 nám přinesly mnoho inspirace ke zlepšení. Vysoká účast zaměstnanců a jejich otevřená odpověď nám jasně ukázaly oblasti, na něž jsme se v loňském roce zaměřili. Představili jsme nové benefity, rozšířili a napřímili interní komunikaci a posílili vzdělávání.

Z čeho vycházíme?

I v tomto roce pokračoval pokles počtu lékáren v ČR. Dochází k uzavírání neefektivních lékáren a to i přes státní programy podpory venkovských lékáren. Celkový počet lékáren dle údajů SÚKLu k 31.1. 2020 činil 2.725, a to včetně nemocničních. Farmaceutický trh (finanční objem prodaných léčiv) dle IQVia zaznamenal nadprůměrný růst 5,4%, a to zejména díky nárůstu dodávek inovativních léčiv nemocničnímu sektoru (+6,9%). Naopak růst sektoru veřejných lékáren v závěru roku zpomalil, a to díky kategorizaci cen (snížení maximálních cen) generických přípravků. Tento růst tak činil pouhých 3,5%.

Pokračovala konsolidace trhu do pevných i tzv. virtuálních sítí. Svoji pozici na trhu potvrdili oba hlavní hráči, Dr. Max i BENU, akvizicemi nových lékáren. 700 lékáren těchto sítí se postaralo o více než 80% absolutního růstu. PHOENIX aktivně organizuje marketingový program podpory nezávislých lékáren „PharmaPoint“, který k 31. 1. 2020 registroval 250 aktivních členů. Díky vyššímu zapojení lékáren do marketingových akcí rostl obrát lékáren PharmaPoint rovněž rychleji než trh. V 50 lékárnách byl spuštěn jednotný věrnostní program s cílem oslovit nové a stávající koncové zákazníky a pacienty. S cílem vylepšení ekonomiky lékáren PharmaPoint i nadále podporována privátní značka LIVSANE, kde došlo ke zvýšení prodejů o 70%.

V nemocničním segmentu i nadále posiloval podíl výběrových řízení a elektronických aukcí, negativně ovlivňující ekonomiku obchodu s nimi. Společnost pečlivě zvažuje účast v jednotlivých tendrech vzhledem k jejich omezené ziskovosti, zejména díky nízké dosažené marži a ostatním podmínkám požadovaných nemocnicemi. V důsledku nerovnoměrně nastavených úhrad zdravotní péče evidujeme několik státních nemocnic jako dlouhodobě podfinancovaných. V roce 2019 došlo k uzavření dohod o refinancování dluhu dvou z nich a snížení celkových pohledávek po splatnosti o více než 250 mil. Kč, což mělo v době nárůstu úrokových sazeb pozitivní dopad na hospodářský výsledek.

Udrželi jsme tržní pozici nejvýznamnějšího českého distributora léčiv. I přes neustálý růst nákladů se nám podařilo držet stabilní ziskovost, což významně podpořilo rozhodnutí našich majitelů o investici do výstavby nejmodernějšího distribučního skladu léčiv v ČR. Podařilo se nám téměř o 70 % snížit počet nevynucených reklamací a významně tak uspořit náklady. Naše obchodní centra, a to navzdory velké fluktuaci, spolehlivě a včas po celý rok zásobovala naše zákazníky. Získali jsme nové zakázky v pre-wholesalu a dále vylepšujeme obchodní a logistickou spolupráci s BENU, naše integrovaná pozice nám tak v budoucnu může významně pomoci.

V provozní oblasti jsme v tomto roce pracovali na opatřeních vedoucích ke zvýšení efektivity a zkvalitňování pracovních podmínek našich zaměstnanců. Věnovali jsme se procesnímu řízení, implementovali jsme nové technologie (tablety, procesní monitory a scannery). Zavedli jsme řadu úsporných opatření (instalace úsporného LED osvětlení, modernizace chlazení a vzduchotechniky).



Hlavním cílem Společnosti je snaha stát se nejlépe integrovaným poskytovatelem zdravotních služeb na českém trhu. I přes značné výpadky dodávek výrobců usilujeme o co nejplynulejší zajištění zásobování pacientů a zdravotnických zařízení léčivými přípravky. Již od roku 2011 poskytuje přímé distribuční a logistické služby významným farmaceutickým výrobcům, tzv. DTP/DTH modely (Direct-to-Pharmacy, Direct-to-Hospital). I přes vyšší administrativní pracnost tak udržuje dostupnost několika set druhů léčiv pro české pacienty a umožňuje jim přístup ke kvalitní léčbě. K 31. 1. 2020 těchto služeb přímé distribuce využívalo již 12 farmaceutických společností, které naší společností svěřily prodej více než 400 přípravků v celkové hodnotě téměř 9 mld. Kč

V roce 2019 jsme otevřeli 22 nových lékáren, celkem jich nyní máme 186 vlastních a 64 franšizových. Zapisujeme do výsledků historické tržby, vloni bezmála 6 miliard Kč, což je o pětinu více než v roce 2018. I BENU online rekordně rostl, dosáhli jsme tržeb půl miliardy. Zákaznická hodnocení na internetu jsou velmi pozitivní, až 98 % z nich by náš e-shop doporučilo. Naše spolupráce s rohlíkem.cz byla také úspěšná, zákazníci čím dál častěji využívají unikátní kombinaci online nákupu v supermarketu a v lékárně s rychlým doručením až domů.

Velký potenciál vidíme ve spolupráci s výrobními partnery a ve zvýhodněných nabídkách pro naše konečné zákazníky a pacienty. V loňském roce jsme naší nabídkou přesvědčili 100 tisíc nových pacientů s receptem a zvýšili tak podíl BENU na trhu. Posilujeme také základnu našich věrných členů zákaznického programu BENU PLUS. Oslavili jsme MILIONTÉHO zákazníka a celkem již tak máme nadpoloviční většinu transakcí s BENU PLUS kartou.

Naši profesionalitu a péči o zákazníky jen podtrhují aktivity patientských preventivních služeb. K lékovému poradenství, měření cukru a cholesterolu a pomoci při odvykání kouření jsme v loňském roce přidali 3 Alzheimer konzultační centra v Praze (2x) a Ostravě. Tyto konzultace a testování paměti našly významnou odezvu u pacientů, přes náš online rezervační systém je máme zaplněné na několik týdnů dopředu.

A kam kráčíme?

Naše cíle vycházejí z firemních hodnot. Poskytování kvalitních služeb a spokojený zákazník jsou pro nás prioritou. Všem chceme i nadále nabízet ty nejlepší produkty a nejvhodnější služby. To zajistíme tím, že budeme aktivní ve všech oblastech, které jsou na cestě mezi výrobou léku a pacientem.

Chceme intenzivněji využít naší integrované pozice a odlišit se kvalitou poskytovaných služeb. Posilování kvality a rychlosti v distribuci, rozšiřování preventivních programů v lékárnách a hlavně spokojený zákazník jsou toho nejlepším příkladem. Kvalita a přesnost práce ve skladech ovlivňuje všechny lékárny, ale to samé platí i na druhou stranu, výkony v BENU lékárnách ovlivňují celou distribuci, a čím větší podíl bude BENU na trhu mít, tím bude tento vzájemný vliv intenzivnější. Aby se nám společně lépe dařilo, připravujeme v tomto roce projekty, které spolupráci podpoří a značně zautomatizují, aby došlo na obou stranách k maximálnímu zjednodušení a efektivitě.

Přímo v areálu stávajícího OC Praha stavíme novou moderní halu. Automatizované velkokapacitní centrum umožní uspokojit stále rostoucí poptávku našich zákazníků. Zároveň budeme schopni lépe vyhovět těm nejnáročnějším požadavkům našich partnerských farmaceutických firem na skladování a distribuci léčiv. Nové centrum bude využívat nejmodernější skladovací technologie i nejvyšší kvalitativní a bezpečnostní standardy. Termín dokončení a otevření nového centra plánujeme na první polovinu roku 2021.

Plánujeme zkvalitňovat naše služby pro lékárny a podpořit úzkou obchodní spolupráci BENU lékáren a lékáren PharmaPointu. Pečlivě budeme vyhodnocovat spolupráci s nemocnicemi, a to zejména ve vazbě dosažené ziskovosti a platební morálky.

V uplynulém roce jsme prováděli opatrnou obchodní politiku s důrazem na nákladovou efektivitu a risk management. Proto jsme spustili do provozu analytický nástroj umožňující lépe sledovat efektivitu jak na straně zákazníků, tak dodavatelů i jednotlivých produktů. V tomto trendu budeme i nadále pokračovat a plánujeme díky němu dosáhnout navýšení výnosů.

Chceme růst i v roce 2020, plánujeme otevřít alespoň 20 nových lékáren BENU. V expanzi na trhu nám také pomůže rozšiřování naší franšizové sítě.

Pracujeme na dokončení projektu automatických objednávek a jeho aplikaci do celé sítě BENU. Cílem je zajistit základní sortiment pro zákazníka, eliminovat výpadky, optimalizovat zásoby, uspořít práci při objednávání a zvýšit tržby.





Naším hlavním cílem je spokojený zákazník. Naše preventivní programy jsou klíčem k odlišení a také k dalšímu vyniknutí profesionality našich lékárenských týmů.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

PHOENIX Lékárenský velkoobchod, s.r.o. neprováděl v roce 2019/20 žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Společnost nevyvíjí žádnou aktivitu v oblasti ochrany životního prostředí. Společnost se v oblasti životního prostředí chovala v souladu se zákonnými požadavky a plnila všechny povinnosti, které se na ni v této oblasti vztahují.

V našich distribučních centrech jsme i nadále využívali solární energii z vlastních fotovoltaických solárních elektráren, se spotřebou téměř 100% vyprodukované energie.

Nabytí vlastních akcií / podílů

PHOENIX Lékárenský velkoobchod, s.r.o. nenabyl v roce 2019/20 vlastní akcie nebo podíly.

Významné následné události

Po rozvahovém dni se začala ve světě rozšiřovat epidemie chřipkového viru COVID-19. Situaci v současné době pozorně sledujeme a činíme vhodná opatření pro snížení zdravotního rizika pro naše zaměstnance a zákazníky. V současné době nejsme schopni vyhodnotit přímé dopady na naši společnost, avšak očekáváme, že bude mít negativní dopad na ekonomiku a systém veřejného zdravotního pojištění, což může vést ke zpoždování úhrad od zdravotních pojišťoven našim zákazníkům a tím pádem k nárůstu pohledávek po splatnosti. Klíčové bude správné fungování systému řízení pohledávek. Navíc na rozdíl od uplynulých let již neočekáváme další růst farmaceutického trhu a budeme proto klást větší důraz na řízení nákladů a profitability zákazníků.

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. lednu 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti

Ostatní

Společnost nezveřejňuje žádné informace podle zvláštních právních předpisů.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.



Petr Doležal
generální ředitel
jednatel



AKTIVA:

v tisících Kč

					Běžné účetní období k 31. 1. 2020			Minulé úč. období k 31. 1. 2019
					Brutto	Korekce	Netto	Netto
				AKTIVA CELKEM	11 496 544	-1 068 097	10 428 447	10 273 151
A.				POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.				STÁLÁ AKTIVA	3 900 180	-889 743	3 010 437	2 646 677
B.	I.			Dlouhodobý nehmotný majetek	70 970	-63 617	7 353	5 837
B.	I.	1.		Nehmotné výsledky vývoje				
		2.		Ocenitelná práva	55 331	-50 092	5 239	2 904
		1.		Software	55 331	-50 092	5 239	2 904
		2.		Ostatní ocenitelná práva				
		3.		Goodwill				
		4.		Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	15 639	-13 525	2 114	2 933
		5.		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
		1.		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
		2.		Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B.	II.			Dlouhodobý hmotný majetek	2 039 714	-826 126	1 213 588	932 051
B.	II.	1.		Pozemky a stavby	1 124 191	-326 684	797 507	820 688
		1.		Pozemky	166 430		166 430	166 430
		2.		Stavby	957 761	-326 684	631 077	654 258
		2.		Hmotné movité věci a jejich soubory	519 291	-447 311	71 980	76 253
		3.		Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	28 436	-28 436	0	0
		4.		Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	41 285	-23 695	17 590	18 872
		1.		Pěstitelské celky trvalých porostů	11	-11		
		2.		Dospělá zvířata a jejich skupiny				
		3.		Jiný dlouhodobý hmotný majetek	41 274	-23 684	17 590	18 872
		5.		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	326 511	0	326 511	16 238
		1.		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	70 041		70 041	3 343
		2.		Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	256 470		256 470	12 895
B.	III.			Dlouhodobý finanční majetek	1 789 496	0	1 789 496	1 708 789
B.	III.	1.		Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	1 789 151		1 789 151	1 708 444
		2.		Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
		3.		Podíly - podstatný vliv	345		345	345
		4.		Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
		5.		Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
		6.		Zápůjčky a úvěry - ostatní				
		7.		Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
		1.		Jiný dlouhodobý finanční majetek				
		2.		Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				

AKTIVA:

v tisících Kč

					Běžné účetní období k 31. 1. 2020			Minulé úč. období k 31. 1. 2019
C.				OBĚŽNÁ AKTIVA	7 589 267	-178 354	7 410 913	7 622 180
C.	I.			Zásoby	2 207 871	-14 109	2 193 762	2 287 958
C.	I.	1.		Materiál				
		2.		Nedokončená výroba a polotovary				
		3.		Výrobky a zboží	2 207 871	-14 109	2 193 762	2 287 958
		1.		Výrobky				
		2.		Zboží	2 207 871	-14 109	2 193 762	2 287 958
		4.		Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
		5.		Poskytnuté zálohy na zásoby				
C.	II.			Pohledávky	5 284 900	-164 245	5 120 655	5 279 990
C.	II.	1.		Dlouhodobé pohledávky	3 050	-3 007	43	2 458
		1.		Pohledávky z obchodních vztahů				
		2.		Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
		3.		Pohledávky - podstatný vliv				
		4.		Odložená daňová pohledávka				
		5.		Pohledávky ostatní	3 050	-3 007	43	2 458
		5.1.		Pohledávky za společníky				
		5.2.		Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
		5.3.		Dohadné účty aktivní				
		5.4.		Jiné pohledávky	3 050	-3 007	43	2 458
C.	II.	2.		Krátkodobé pohledávky	5 281 850	-161 238	5 120 612	5 277 532
		1.		Pohledávky z obchodních vztahů	4 612 461	-127 697	4 484 764	4 210 451
		2.		Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	248 396		248 396	692 147
		3.		Pohledávky - podstatný vliv				
		4.		Pohledávky - ostatní	420 993	-33 541	387 452	374 934
		4.1.		Pohledávky za společníky				
		4.2.		Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
		4.3.		Stát - daňové pohledávky	5 255		5 255	11 459
		4.4.		Krátkodobé poskytnuté zálohy	6 464		6 464	5 633
		4.5.		Dohadné účty aktivní	346 344		346 344	325 002
		4.6.		Jiné pohledávky	62 930	-33 541	29 389	32 840
C.	III.			Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
		1.		Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
		2.		Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C.	IV.			Peněžní prostředky	96 496	0	96 496	54 232
		1.		Peněžní prostředky v pokladně	14 120		14 120	4 723
		2.		Peněžní prostředky na účtech	82 376		82 376	49 509
D.				Časové rozlišení aktiv	7 097	0	7 097	4 294
D.		1.		Náklady příštích období	7 097		7 097	4 294
		2.		Komplexní náklady příštích období				
		3.		Příjmy příštích období				

PASIVA:

v tisících Kč

				Běžné účetní období k 31. 1. 2020	Minulé účetní období k 31. 1. 2019
			PASIVA CELKEM	10 428 447	10 273 151
A.			VLASTNÍ KAPITÁL	2 690 696	2 394 614
A.	I.		Základní kapitál	1 547 560	1 547 560
A.	I.	1.	Základní kapitál	1 547 560	1 547 560
		2.	Vlastní podíly (-)		
		3.	Změny základního kapitálu		
A.	II.		Ážio a kapitálové fondy	0	0
A.	II.	1.	Ážio		
		2.	Kapitálové fondy	0	0
		1.	Ostatní kapitálové fondy		
		2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
		3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
		4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
		5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A.	III.		Fondy ze zisku	7 052	7 052
A.	III.	1.	Ostatní rezervní fondy		
		2.	Statutární a ostatní fondy	7 052	7 052
A.	IV.		Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	840 002	673 598
	IV.	1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	840 002	673 598
		2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A.	V.		Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	296 082	166 404
A.	VI.		Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.			CIZÍ ZDROJE	7 729 803	7 862 162
B.			Rezervy	31 019	19 292
B.		1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
		2.	Rezerva na daň z příjmů		
		3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
		4.	Ostatní rezervy	31 019	19 292
C.			Závazky	7 698 784	7 842 870

PASIVA:

v tisících Kč

					Běžné účetní období k 31. 1. 2020	Minulé účetní období k 31. 1. 2019
C.	I.			Dlouhodobé závazky	29 814	26 443
		1.		Vydané dluhopisy	0	0
			1.	Vyměnitelné dluhopisy		
			2.	Ostatní dluhopisy		
		2.		Závazky k úvěrovým institucím		
		3.		Dlouhodobé přijaté zálohy		
		4.		Závazky z obchodních vztahů		
		5.		Dlouhodobé směnky k úhradě		
		6.		Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
		7.		Závazky - podstatný vliv		
		8.		Odložený daňový závazek	29 814	26 443
		9.		Závazky - ostatní	0	0
			1.	Závazky ke společníkům		
			2.	Dohadné účty pasivní		
			3.	Jiné závazky		
C.	II.			Krátkodobé závazky	7 668 970	7 816 427
		1.		Vydané dluhopisy	0	0
			1.	Vyměnitelné dluhopisy		
			2.	Ostatní dluhopisy		
		2.		Závazky k úvěrovým institucím		
		3.		Krátkodobé přijaté zálohy	2 186	2 447
		4.		Závazky z obchodních vztahů	5 649 936	5 615 837
		5.		Krátkodobé směnky k úhradě		
		6.		Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 400 000	1 600 000
		7.		Závazky - podstatný vliv		
		8.		Závazky - ostatní	616 848	598 143
			1.	Závazky ke společníkům		
			2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
			3.	Závazky k zaměstnancům	21 490	19 960
			4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 767	12 191
			5.	Stát - daňové závazky a dotace	32 513	15 998
			6.	Dohadné účty pasivní	130 450	87 453
			7.	Jiné závazky	419 628	462 541
D.				Časové rozlišení pasiv	7 948	16 375
D.		1.		Výdaje příštích období	0	0
		2.		Výnosy příštích období	7 948	16 375

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY:

v tisících Kč

			Běžné účetní období 1. 2. 2019 - 31. 1. 2020	Minulé účetní období 1. 2. 2018 - 31. 1. 2019
I.		Tržby z prodeje výrobků a služeb	576 421	546 803
II.		Tržby za prodej zboží	25 036 334	24 459 548
A.		Výkonová spotřeba	24 770 207	24 221 399
	A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	24 172 325	23 697 401
	A.2.	Spotřeba materiálu a energie	58 769	59 375
	A.3.	Služby	539 113	464 623
B.		Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.		Aktivace (-)	0	0
D.		Osobní náklady	480 174	445 558
	D.1.	Mzdové náklady	352 998	327 948
	D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	127 176	117 610
	D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	113 937	106 002
	D.2.2.	Ostatní náklady	13 239	11 608
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	50 854	48 505
	E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	59 773	59 466
	E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	59 773	59 466
	E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
	E.2.	Úpravy hodnot zásob	-4 054	5 312
	E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-4 865	-16 273
III.		Ostatní provozní výnosy	1 108 403	28 110
	III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	98	15 142
	III.2.	Tržby z prodaného materiálu	615	555
	III.3.	Jiné provozní výnosy	1 107 690	12 413
F.		Ostatní provozní náklady	1 130 087	73 012
	F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		36 817
	F.2.	Prodaný materiál		
	F.3.	Daně a poplatky	1 416	1 676
	F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	11 727	-1 135
	F.5.	Jiné provozní náklady	1 116 944	35 654
*		Provozní výsledek hospodaření (+/-)	289 836	245 987
IV.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	195 870	0
	IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	195 870	
	IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.		Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY:

v tisících Kč

				Běžné účetní období 1. 2. 2019 - 31. 1. 2020	Minulé účetní období 1. 2. 2018 - 31. 1. 2019
V.			Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	1 500	71 996
	V.1.		Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
	V.2.		Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	1 500	71 996
H.			Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.			Výnosové úroky a podobné výnosy	1 348	1 837
	VI.1.		Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	626	796
	VI.2.		Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	722	1 041
I.			Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.			Nákladové úroky a podobné náklady	136 827	110 125
	J.1.		Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	97 318	86 334
	J.2.		Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	39 509	23 791
VII.			Ostatní finanční výnosy	3 750	2 786
K.			Ostatní finanční náklady	22 791	17 860
*			Finanční výsledek hospodaření (+/-)	42 850	-51 366
**			Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	332 686	194 621
L.			Daň z příjmu	36 604	28 217
	L.1.		Daň z příjmu splatná	33 233	30 118
	L.2.		Daň z příjmu odložená (+/-)	3 371	-1 901
**			Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	296 082	166 404
M.			Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***			Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	296 082	166 404
*			Čistý obrát za účetní období	26 923 626	25 111 080

CASH FLOW:

v tisících Kč

					Běžné účetní období 1. 2. 2019 - 31. 1. 2020	Minulé účetní období 1. 2. 2018 - 31. 1. 2019
				Peněžní toky z provozní činnosti		
Z.				Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	332 686	194 621
A.	1.			Úpravy o nepeněžní operace	2 198 787	122 468
A.	1.	1.		Odpisy stálých aktiv a pohledávek	2 257 780	79 711
A.	1.	2.		Změna stavu opravných položek	-9 047	-10 961
A.	1.	3.		Změna stavu rezerv	11 727	-3 871
A.	1.	4.		Kurzové rozdíly	2 431	-378
A.	1.	5.		(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-98	21 675
A.	1.	6.		Úrokové náklady a výnosy	135 479	108 288
A.	1.	7.		Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	-199 485	-71 996
A	*			Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	2 531 473	317 089
A.	2.			Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 421 734	-87 085
A.	2.	1.		Změna stavu zásob	98 250	55 494
A.	2.	2.		Změna stavu obchodních pohledávek	-2 473 900	-138 075
A.	2.	3.		Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-12 537	35 419
A.	2.	4.		Změna stavu obchodních závazků	-61 817	-44 791
A.	2.	5.		Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	28 270	4 868
A	**			Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	109 739	230 004
A.	3.	1.		Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-155 080	-107 371
A.	4.	1.		Zaplacená daň z příjmů	-27 029	-44 313
A	***			Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-72 370	78 320
				Peněžní toky z investiční činnosti		
B.	1.	1.		Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-327 933	-105 090
B.	2.	1.		Příjmy z prodeje stálých aktiv	98	15 142
B.	3.	1.		Poskytnuté půjčky a úvěry	443 751	143 370
B.	4.	1.		Přijaté úroky	1 348	1 837
B.	5.	1.		Přijaté podíly na zisku	197 370	71 996
B	***			Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	314 634	127 255

CASH FLOW:

v tisících Kč

					Běžné účetní období 1. 2. 2019 - 31. 1. 2020	Minulé účetní období 1. 2. 2018 - 31. 1. 2019
			Peněžní toky z finanční činnosti			
C.	1.		Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů		-200 000	-230 000
C.	2.	1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky			
C.	2.	2.	Vyplacené podíly na zisku			
C.	2.	3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky			
C	***		Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		-200 000	-230 000
F.			Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		42 264	-24 425
P.			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		54 232	78 657
R.			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		96 496	54 232

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

nekonsolidovaná v tis. Kč

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Založení a charakteristika společnosti

Společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. (dále jen "Společnost") vznikla 6. května 1992 zapsáním do obchodního rejstříku.

Hlavním předmětem činnosti Společnosti je distribuce léčiv, prostředků zdravotnické techniky a koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej.

Vlastníci společnosti

Společník:

PHOENIX International Beteiligungs GmbH, Mannheim, Spolková republika Německo

Podíl:

Vklad

1 547 559 975,- Kč

Obchodní podíl

100 %

Jediným společníkem Společnosti je společnost PHOENIX International Beteiligungs GmbH. Tato společnost je kontrolována společností PHOENIX Pharma SE, která je holdingovou společností.

Vzhledem k stoprocentní majetkové účasti vlastníka je Společnost součástí koncernu PHOENIX Pharma SE, Mannheim, Německo. Společnost je součástí jeho konsolidačního celku. Konsolidovaná výroční zpráva je uložena ve veřejném rejstříku Společnosti.

Sídlo společnosti

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

K pérovně 945/7

Praha 10 - Hostivař

Česká republika

Identifikační číslo

453 59 326

Statutární orgán k 31. lednu 2020

Jednatelé

Petr Doležal

Petr Dvořák

Pavel Kraus

Miloš Hammer

Prokuristé k 31. lednu 2020

Petr Hudec

Radomíra Urbanová

Jan Veselý

Michaela Steklá

Olga Hanzlíčková

Za Společnost jednají navenek jednatelé, a to vždy dva jednatelé společně. Prokurista je oprávněn zastupovat Společnost pouze společně s dalším prokuristou, a to v rozsahu udělené prokury.

Změny v obchodním rejstříku

Dne 31. ledna 2019 zanikla funkce jednatele panu Sebastianu Ringovi, tato změna byla zapsána ve veřejném rejstříku dne 1. února 2019.

Dne 31. července 2019 zanikla funkce jednatele pana Martina Šmely, tato změna byla zapsána ve veřejném rejstříku dne 7. srpna 2019.

Dne 1. října 2019 se stal jednatelem pan Miloš Hammer, tato změna byla zapsána ve veřejném rejstříku dne 2. října 2019.

Organizační struktura

Společnost je rozdělena na dva regiony, v každém regionu jsou tři obchodní centra. Region Čechy zahrnuje obchodní centra v Praze, Plzni a Ševětíně. Region Morava a Východní Čechy zahrnuje obchodní centra v Brně, Vysokém Mýtě a Ostravě.

Jednotlivé regiony řídí Regionální ředitel obchodu ve spolupráci s Regionálním ředitelem provozu. V čele celé Společnosti stojí jednatelé.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro období 12 měsíců končící k 31. lednu 2020 (dále jen „rok 2019/2020“) a období jemu předcházející (dále jen „rok 2018/2019“).



FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

3. Obecné účetní postupy používané společností

Způsoby oceňování, které Společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019/2020 a 2018/2019:

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací hodnotě od 5 do 60 tis. Kč se odepisuje po dobu 36 měsíců, nebo na základě individuálního posouzení. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací hodnotě do 5 tis. Kč je účtován do nákladů v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě od 5 do 40 tis. Kč se odepisuje po dobu 36 měsíců, nebo na základě individuálního posouzení. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč je účtován do nákladů v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

V případě vzniku nákladů na zařazení většího rozsahu drobného hmotného majetku v ocenění do 5 tis. Kč se použije při vydání do spotřeby účet 381 – Náklady příštích období. Na základě individuálního posouzení účetní jednotky se takový majetek zachytí na příslušném analytickém účtu a bude odepisován minimálně po dobu 3 let od zařazení.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací hodnotě nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací hodnotě nad 40 tis. Kč se odepisuje po dobu předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Doba odpisování dlouhodobého majetku je stanovena individuálně na základě posouzení předpokládané doby jeho použitelnosti. Následující tabulka uvádí doby odpisování nejvýznamnějších kategorií dlouhodobého majetku:

Majetek	Doba odpisování
Software	3 roky
Inventář	6 let
Dopravní prostředky	5 let
Stroje a přístroje	5-20 let
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15 let
Budovy	20-50 let, u technického zhodnocení najatých budov dle sjednané doby nájmu

Společnost odpisuje dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek od měsíce následujícího po měsíci uvedení majetku do používání.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku (nad 40 tis. Kč za účetní období) a nehmotného majetku (nad 40 tis. Kč za účetní období) zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na dokončenou nástavbu, rekonstrukci a modernizaci jednotlivého majetku do limitu 40 tis. Kč u dlouhodobého hmotného a 40 tis. Kč u nehmotného majetku za účetní období jsou zahrnuty do nákladů společnosti. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v podnicích ve skupině a dlouhodobé půjčky poskytnuté lékárnám a nemocnicím. Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu pořízení a přímé náklady s ním související. V případě přechodného snížení hodnoty vytváří Společnost úměrně k tomuto snížení opravné položky

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

V rámci skupiny PHOENIX byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položce „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Poskytnuté zápůjčky a úvěry“.

d) Zásoby

Zboží je účtováno v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, dopravné za dodání do skladu a slevy. Zboží je oceňováno metodou FEFO („First Expired First Out“), která je modifikací metody FIFO („First In First Out“), kdy je hlavní důraz kladen na datum expirace zboží.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Společnost využívá jako jeden ze způsobů financování faktoring, a to jak formu, kdy faktoringová společnost nepřebírá ani vlastnické právo k pohledávkám, ani rizika s nimi spojená, tak formu, kdy faktoringová společnost přebírá vlastnické právo k pohledávkám i riziko s nimi spojené.

f) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý majetek

Opravná položka k dlouhodobému majetku se vytváří na základě analýzy jeho budoucí využitelnosti.

Dlouhodobý finanční majetek (podíly)

Opravná položka se vytváří na základě použití metody diskontovaných peněžních toků jednotlivých penězotvorných jednotek.

Jiný dlouhodobý finanční majetek (půjčky)

Na základě provedené analýzy platební schopnosti jednotlivých dlužníků vytváří Společnost individuální opravné položky až do výše 100% nominální hodnoty půjčky.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pohledávkám na základě prověření platební schopnosti dlužníků a jejich věkové struktury.

Zásoby

Společnost stanoví opravnou položku na zboží v závislosti na době obratu zásob a na základě vlastní analýzy prodejnosti.

Rezervy

Společnost tvoří rezervu na nevybranou dovolenou, na audit, na daňové poradenství, na odměny jednatelů, na ostatní podnikatelská rizika a na daň z příjmů.

Rezerva na nevybranou dovolenou je tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené k rozvahovému dni a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti, tvoří Společnost rezervu na daň z příjmů. Rezerva je v rozvaze vykázána po snížení o zaplacené zálohy na daň z příjmů buď jako rezerva na daň z příjmu nebo jako daňová pohledávka vůči státu. V následujícím účetním období Společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

g) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Položky peněžité povahy v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočteny podle kurzu ČNB k 31. 1. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

h) Leasing

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

i) Vlastní kapitál

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

V souladu se Stanovami společnosti z roku 2014 byl zrušen rezervní fond a veškeré prostředky na něm byly převedeny na účet nerozděleného zisku minulých let a rezervní fond se nadále netvoří.

j) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu odložené daně.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

k) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Dlouhodobé i krátkodobé závazky a úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě.

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé. Jako finanční výpomoci jsou vykazovány krátkodobé tranše jednotlivých závazků.

l) Konsolidovaná účetní závěrka

V souladu s ustanovením § 62 odst. 5 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka společnosti zahrnuta do konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti celé skupiny PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co KG se sídlem v Mannheimu, Spolková republika Německo. Překlad konsolidované výroční zprávy mateřské společnosti celé skupiny do českého jazyka bude zveřejněn ve veřejném rejstříku.

m) Použití odhadů

Při přípravě účetní závěrky používá vedení společnosti odhady a stanovuje předpoklady, které mají vliv na uplatnění účetních postupů a na výši majetku, závazků, výnosů a nákladů vykázaných v účetní závěrce. Tyto odhady a předpoklady vycházejí z historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky, a používají se v situaci, kdy účetní hodnoty majetku a závazků nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů nebo kdy existuje nejistota při uplatnění jednotlivých účetních politik. Skutečné výsledky se mohou od odhadů lišit.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Úpravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou tyto odhady revidovány, pokud se revize týká pouze daného účetního období, nebo v období revize a budoucích obdobích, pokud revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Odhady a výchozí předpoklady použité v běžném účetním období ovlivňovaly především hodnotu vykázaných opravných položek k pohledávkám.

n) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost rozeznává výnosy z prodeje zboží v okamžiku vyskladnění a předání zboží zákazníkovi na základě dodacích podmínek a výnosy z prodeje služeb v okamžiku poskytnutí služby zákazníkovi.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení závěrky známy.

o) Následné události

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

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

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

v tis. Kč	Software	Jiný majetek	Drobný nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 31. 1. 2019	51 468	15 557	76	67 101
Přírůstky	4 235	0	6	4 241
Úbytky	-372	0	0	-372
Zůstatek k 31. 1. 2019	55 331	15 557	82	70 970
Oprávký				
Zůstatek k 31. 1. 2019	48 564	12 687	13	61 264
Odpisy	1 900	799	26	2 725
Oprávký k úbytkům	-372	0	0	-372
Zůstatek k 31. 1. 2020	50 092	13 486	39	63 617
Zůstatková hodnota 31. 1. 2019	2 904	2 870	63	5 837
Zůstatková hodnota 31. 1. 2020	5 239	2 071	43	7 353



b) Dlouhodobý hmotný majetek

v tis. Kč	Pozemky	Budovy, stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Umělecká díla	Oceň. rozdíly k nabyt. majetku	Pořízení a zálohy	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena									
Zůstatek k 31. 1. 2019	166 430	966 327	445 023	63 012	518	28 436	16 238	32 481	1 718 465
Přírůstky	–	15 623	11 799	3 888	122	–	299 057	8 096	338 585
Úbytky	–	-11 538	-4 595	-499	–	–	–	-116	-16 748
Přeúčtování	–	-12 651	674	–	–	–	11 216	173	-588
Zůstatek k 31. 1. 2020	166 430	957 761	452 901	66 401	640	28 436	326 511	40 634	2 039 714
Oprávky a opravné položky									
Zůstatek k 31. 1. 2019	–	312 069	380 907	50 875	–	28 436	–	14 127	786 414
Odpisy	–	26 153	17 557	3 077	–	–	–	9 673	56 460
Oprávky k úbytkům	–	-11 538	-4 595	-499	–	–	–	-116	-16 748
Zůstatek k 31. 1. 2020	–	326 684	393 869	53 453	–	28 436	–	23 684	826 126
Zůst. hodn. 31. 1. 2019	166 430	654 258	64 116	12 137	518	–	16 238	18 354	932 051
Zůst. hodn. 31. 1. 2020	166 430	631 077	59 032	12 948	640	–	326 511	16 950	1 213 588

Významné navýšení přírůstků evidovaných na účtech pořízení dlouhodobého hmotného majetku představuje především částky vynaložené na výstavbu nového distribučního centra v areálu OC Praha.

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

c) Drobný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 3 (a) účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného majetku je k 31. lednu 2020 24 419 tis. Kč (k 31. lednu 2019 26 985 tis. Kč).

Najatý majetek

Společnost má k 31. lednu 2020 pronajato 69 osobních automobilů na operativní leasing (k 31. lednu 2019 – 68 automobilů). Náklady spojené s tímto nájmem za rok 2019/2020 činily 8 988 tis. Kč (2018/2019 – 7 513 tis. Kč).

Společnost si dále pronajímá hardware a některé skladovací prostory. Náklady spojené s pronájmem hardware činily za rok 2019/2020 4 896 tis. Kč (2018/2019 – 4 726 tis. Kč), náklady spojené s pronájmem skladovacích prostor činily 19 944 tis. Kč (2018/2019 – 11 788 tis. Kč).

d) Finanční majetek

Majetkové účasti k 31. lednu 2020

v tis. Kč	Výše investice	Vlastnický podíl	Výsledek hospodaření 2019/2020	Vlastní kapitál společnosti k 31. 1. 2020
PHARMDATA, s.r.o.	345	33,3 %	6 125	10 570
BENU Česká republika a.s.	1 789 151	100%	222 881	697 953
Celkem	1 789 496		229 006	708 523

Informace o společnosti PHARMDATA, s.r.o. jsou převzaty z neauditované účetní závěrky za období od 1. ledna do 31. prosince 2019 a informace o společnosti BENU Česká republika a.s. z auditované účetní závěrky za období od 1. února 2019 do 31. ledna 2020.

Společnost v průběhu roku 2019/2020 navýšila vlastnický podíl ve společnosti BENU Česká republika a.s. odkupem podílu na základním kapitálu ve výši 0,006 % od společnosti APLHA UNION INVEST S.A.

Majetkové účasti k 31. lednu 2019

v tis. Kč	Výše investice	Vlastnický podíl	Výsledek hospodaření 2018/2019	Vlastní kapitál společnosti k 31. 1. 2019
PHARMDATA, s.r.o.	345	33,3 %	7 206	10 368
BENU Česká republika a.s.	1 708 444	99,9 %	187 038	590 845
Celkem	1 708 789		194 244	601 213

Informace o společnosti PHARMDATA, s.r.o. jsou převzaty z neauditované účetní závěrky za období od 1. ledna do 31. prosince 2018 a informace o společnosti BENU Česká republika a.s. z auditované účetní závěrky za období od 1. února 2018 do 31. ledna 2019.

Podíl na zisku vyplacený na základě rozhodnutí valné hromady společnosti PHARMDATA, s.r.o. činil v období 2019/2020 1 500 tis. Kč (2018/2019 2 000 tis. Kč).

Podíl na zisku vyplacený na základě rozhodnutí valné hromady společnosti BENU Česká republika a.s. činil v období 2019/2020 195 870 tis. Kč (2018/2019 69 996 tis. Kč).

Sídla dceřiných společností jsou následující:

PHARMDATA, s.r.o.	BENU Česká republika a.s.
Dědinská 893/29	K pérovně 945/7
161 00 Praha 6	102 00 Praha 10
Česká republika	Česká republika

5. Zásoby

Výše zásob zboží k 31. lednu 2020 činila 2 207 871 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 2 306 121 tis. Kč). V souladu s účetními postupy popsány v bodě 3 (f) Společnost vytvořila opravnou položku ke zboží ve výši 14 109 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 18 163 tis. Kč).

6. Pohledávky a závazky

- Krátkodobé obchodní pohledávky k 31. lednu 2020 činí 4 612 461 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 4 336 568 tis. Kč), ze kterých 420 595 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 545 569 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k těmto pohledávkám činí 127 697 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 126 117 tis. Kč). Pohledávky postoupené vč. vlastnických práv a rizik podle bodu 3 (e) činí za rok 2019/20 1 092 862 tis. Kč (2018/19 – 0 Kč).
- Krátkodobé obchodní závazky k 31. lednu 2020 činí 5 649 936 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 5 615 837 tis. Kč), ze kterých 1 069 052 tis. Kč (k 31. lednu 2019 1 251 382 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.
- Jiné krátkodobé závazky k 31. lednu 2020 činí 419 628 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 462 541 tis. Kč), ze kterých 372 019 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 395 461 tis. Kč) představují závazky za faktoringovou bankou vzniklé z uhrazených pohledávek od odběratelů postoupených v rámci faktoringu.
- Dohadné účty aktivní k 31. lednu 2020 činí 346 344 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 325 002 tis. Kč) a představují především nevyfakturované bonusy a kompenzace od dodavatelů.
- Dohadné účty pasivní k 31. lednu 2020 činí 130 450 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 87 453 tis. Kč) a představují především dohad na roční manažerské odměny a nevyfakturované služby. Do dohadných účtů pasivních se zahrnuje rovněž dohad na nákladové úroky z přijatých půjček od spřízněných osob, který k 31. lednu 2020 činí 1 161 tis. Kč (k 31. lednu 2019 19 459 tis. Kč).
- Jiné pohledávky
Společnost po dohodě s dlužníky přeměnila část svých pohledávek z obchodního styku na splátkové kalendáře, dále společnost poskytla některým zákazníkům finanční půjčky. Tyto půjčky a splátkové kalendáře jsou úročeny a jejich splácení probíhá podle platebních kalendářů. Opravné položky k těmto aktivům jsou vytvořeny na základě účetních postupů popsanych v bodě 3 (f).

v tis. Kč	Půjčky a splátkové kalendáře		Opravné položky	
	k 31. 1. 2020	k 31. 1. 2019	k 31. 1. 2020	k 31. 1. 2019
Dlouhodobá část - splátkové kalendáře	3 050	7 277	3 007	4 819
Krátkodobá část (půjčky a splátkové kalendáře)	62 685	65 289	33 050	37 812
Celkem	65 735	72 566	36 057	42 631

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

Dlouhodobá část splátkových kalendářů je vykázána jako Jiné pohledávky – dlouhodobé. Krátkodobá část finančních půjček a krátkodobá část splátkových kalendářů je vykázána v pozici Jiné pohledávky – krátkodobé.

Pohledávky a závazky za spřízněnými osobami (viz bod 11).

Výnosy příštích období jsou tvořeny zejména předplacenými slevami a bonusy od dodavatelů.

7. Opravné položky

v tis. Kč	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 31. 1. 2018	12 851	185 511	198 362
Změna stavu	5 312	-16 273	-10 961
Zůstatek k 31. 1. 2019	18 163	169 238	187 401
Změna stavu	-4 054	-4 993	-9 047
Zůstatek k 31. 1. 2020	14 109	164 245	178 354

8. Peněžní prostředky

K 31. lednu 2020 měla společnost zůstatky bankovních účtů s částečně omezeným disponováním v celkové výši 41 541 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 41 569 tis. Kč), a to zejména z důvodu zajištění faktoringového programu.



9. Vlastní kapitál

a) Přehled vývoje vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Ostatní fondy	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek hospodaření běžné období	Celkem
Zůstatek k 31. 1. 2018	1 547 560	7 052	397 950	275 648	2 228 210
Výplata dividend	–	–	–	–	–
Rozdělení zisku 17/18	–	–	275 648	-275 648	–
Zisk za období 2018/19	–	–	–	166 404	166 404
Zůstatek k 31. 1. 2019	1 547 560	7 052	673 598	166 404	2 394 614
Výplata dividend	–	–	–	–	–
Rozdělení zisku 18/19	–	–	166 404	-166 404	–
Zisk za období 2019/20	–	–	–	296 082	296 082
Zůstatek k 31. 1. 2020	1 547 560	7 052	840 002	296 082	2 690 696

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 16. 7. 2019 bylo schváleno výše uvedené rozdělení zisku za rok 2018/2019, společnost nevyplatila žádné dividendy.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 23. 7. 2018 bylo schváleno výše uvedené rozdělení zisku za rok 2017/2018, společnost nevyplatila žádné dividendy.

b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného za běžné období

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku vytvořeného za rok 2019/2020.

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

10. Rezervy

Společnost tvoří následující rezervy:

v tis. Kč	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na prémie	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31. 1. 2018	12 385	7 420	622	20 427
Změna stavu rezerv	-259	-1 248	372	-1 135
Zůstatek k 31. 1. 2019	12 126	6 172	994	19 292
Změna stavu rezerv	-55	9 750	2 032	11 727
Zůstatek k 31. 1. 2020	12 071	15 922	3 026	31 019

Informace o tvorbě rezervy na daň z příjmů jsou uvedeny v bodě 15 - Stát – daňové závazky a pohledávky.

11. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky z obchodního styku

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodu 6, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

v tis. Kč	Pohledávky k		Závazky k	
	k 31. 1. 2020	k 31. 1. 2019	k 31. 1. 2020	k 31. 1. 2019
Mateřská společnost	–	–	14 625	–
Dceřiné společnosti	995 127	722 233	12	24
Ostatní	10 414	6 623	70 732	24 225
Celkem	1 005 541	728 856	85 369	24 249

b) Přijaté úvěry

K 31. lednu 2020 Společnost eviduje krátkodobý úvěr od společnosti PHOENIX International Beteiligungs GmbH ve výši 1 000 000 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 1 200 000 tis. Kč – poskytovatelem úvěru byla společnost PHOENIX PIB FINANCE B.V.) a dohadné úrokové náklady k tomuto úvěru ve výši 1 073 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 15 909 tis. Kč), splatnost části úvěru ve výši 500 000 tis. Kč je k 15. 7. 2020 a splatnost části úvěru ve výši 500 000 tis. Kč je k 27. 7. 2020.

K 31. lednu 2020 Společnost evidovala krátkodobý úvěr od společnosti PHOENIX International Beteiligungs GmbH ve výši 400 000 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 400 000 tis. Kč) splatný 29. 4. 2020 a dohadné úrokové náklady k tomuto úvěru ve výši 88 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 3 550 tis. Kč).

Úvěry od spřízněných osob jsou čerpány v českých korunách.

Úrokové náklady k půjčkám od spřízněných osob v roce 2019/2020 činily 90 485 tis. Kč (2018/2019 – 78 419 tis. Kč).

c) Cash pooling

Společnost využívá nástroj řízení finančních zdrojů cash pooling, ke kterému přistoupila v rámci koncernu PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co KG. K 31. lednu 2020 Společnost eviduje zůstatek cash pooling v pozici pohledávky – ovládající a řídící osoba ve výši 248 396 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 692 147 tis. Kč).

Úrokové výnosy z cash pooling od spřízněných osob v roce 2019/2020 činily 626 tis. Kč (2018/2019 – 796 tis. Kč).

Úrokové náklady z cash pooling od spřízněných osob v roce 2019/2020 činily 6 833 tis. Kč (2018/2019 – 7 915 tis. Kč).

d) Výnosy a náklady

v tis. Kč	Výnosy		Náklady	
	2019/2020	2018/2019	2019/2020	2018/2019
Mateřská společnost	978	1 250	39 122	22 377
Dceřiné společnosti	4 280 510	3 488 562	7 900	11 033
Ostatní	111 452	103 047	461 291	439 320
Celkem	4 392 940	3 592 859	508 313	472 730

12. Informace o tržbách

Tržby jsou realizovány převážně na území České republiky distribucí zboží především lékárnám a nemocnicím

v tis. Kč	2019/20		2018/19	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za prodej zboží	24 921 064	115 270	24 372 247	87 301
Tržby za prodej služeb	449 636	126 785	409 448	137 355
Tržby celkem	25 370 700	242 055	24 781 695	224 656

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

13. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný přepočtený stav zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za období:

2019/20	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady
Zaměstnanci	774	352 998	113 937	13 239
Z toho vedoucí pracovníci (vč. Jednatelů a prokuristů)	10	33 450	7 072	67
Celkem	774	352 998	113 937	13 239

2018/19	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady
Zaměstnanci	786	327 948	106 002	11 608
Z toho vedoucí pracovníci (vč. Jednatelů a prokuristů)	10	27 386	7 183	116
Celkem	786	327 948	106 002	11 608

Celková výše odměn určená jednatelům společnosti za rok 2019/2020 činila 18 639 tis. Kč (za rok 2018/2019 – 15 235 tis. Kč). Výše sociálního a zdravotního pojištění z odměn jednatelů činila 3 477 tis. Kč (za rok 2018/2019 – 2 900 tis. Kč).

14. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotní pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 12 767 tis. Kč (k 31. lednu 2019–12 191 tis. Kč), ze kterých 8 876 tis. Kč (k 31. lednu 2019 8 493 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 3 891 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 3 698 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nepředstavují závazky po splatnosti.

15. Stát – daňové závazky a pohledávky

K 31. lednu 2020 činí daňové závazky 32 513 tis. Kč, z nichž 28 427 tis. Kč představuje závazek z titulu daně z přidané hodnoty a 4 086 tis. Kč závazek z titulu daně ze závislé činnosti.

K 31. lednu 2019 činí daňové závazky 15 998 tis. Kč, z nichž 12 279 tis. Kč představuje závazek z titulu daně z přidané hodnoty a 3 719 tis. Kč závazek z titulu daně ze závislé činnosti.

K 31. lednu 2020 Společnost snížila zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 36 494 tis. Kč o rezervu na daň z příjmu ve výši 31 239 tis. Kč a výslednou částku ve výši 5 255 tis. Kč vykazuje ve finančních výkazech v pozici Stát – daňové pohledávky.

K 31. lednu 2019 Společnost snížila zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 42 527 tis. Kč o rezervu na daň z příjmu ve výši 31 068 tis. Kč a výslednou částku ve výši 11 459 tis. Kč vykazuje ve finančních výkazech v pozici Stát – daňové pohledávky.

16. Daň z příjmů

a) Splatná

Splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2019/20 v celkové výši 33 233 tis. Kč (k 31. lednu 2019 32 018 tis. Kč) zahrnuje odhad splatné daně za toto období ve výši 31 239 tis. Kč (k 31. lednu 2019 31 068 tis. Kč) a úpravu daně za zdaňovací období 2018/2019 ve výši 1 994 tis. Kč (k 31. lednu 2019 950 tis. Kč).

b) Odložená

Odložené daňové pohledávky a závazky k 31. lednu:

v tis. Kč	Pohledávky		Závazky		Celkem	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dlouhodobý nehmotný majetek	141	108	–	–	141	108
Dlouhodobý hmotný majetek	–	–	-49 335	-48 370	-49 335	-48 370
OP k pohledávkám	10 587	14 363	–	–	10 587	14 363
OP k zásobám	2 681	3 451	–	–	2 681	3 451
Rezervy a dohadné účty pasivní	6 112	4 005	–	–	6 112	4 005
Odložená daňová pohledávka/závazek	19 521	21 928	-49 335	-48 370	-29 814	-26 443
Změna odložené daně	–	–	–	–	–	-3 371

(+ odložená daňová pohledávka, - odložený daňový závazek)

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3 (j) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba platná pro období, ve kterých budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny, tj. pro rok 2018/19 i rok 2019/20 19%.

17. Významné položky výkazu zisků a ztrát a ostatní zveřejňované informace

Náklady na služby tvoří především služby za přepravu zboží k odběratelům.

Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba představují především přijaté dividendy od dceřiné společnosti BENU Česká republika a.s.

Jiné provozní výnosy a náklady představují především objem postoupených pohledávek vč. vlastnických práv a rizik. Ostatní finanční výnosy tvoří zejména realizované a nerealizované kursové zisky a ztráty. Ostatní finanční náklady tvoří zejména poplatky za faktoring a realizované a nerealizované kursové zisky a ztráty.

Odměna statutárnímu auditorovi za ověřovací služby vztahující se k roku 2019/2020 činí 1 125 tis. Kč (2018/2019 – 1 070 tis. Kč).

Nákladové úroky zahrnují především úroky z půjček od spřízněných osob a faktoringu.

18. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovních celních záruk ve výši 8 000 tis. Kč (k 31. lednu 2019 – 8 000 tis. Kč).

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

19. Významné následné události

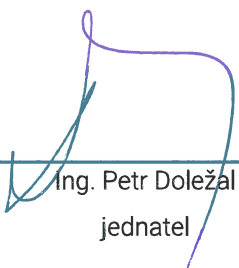
Po rozvahovém dni se začala ve světě rozšiřovat epidemie chřipkového viru COVID-19. Situaci v současné době pozorně sledujeme a činíme vhodná opatření pro snížení zdravotního rizika pro naše zaměstnance a zákazníky. V současné době nejsme schopni vyhodnotit přímé dopady na naši společnost, avšak očekáváme, že bude mít negativní dopad na ekonomiku a systém veřejného zdravotního pojištění, což může vést ke zpoždování úhrad od zdravotních pojišťoven našim zákazníkům a tím pádem k nárůstu pohledávek po splatnosti. Klíčové bude správné fungování systému řízení pohledávek. Navíc na rozdíl od uplynulých let již neočekáváme další růst farmaceutického trhu a budeme proto klást větší důraz na řízení nákladů a profitability zákazníků.

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. lednu 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti

20. Přehled o změnách vlastního kapitálu (viz odstavec 9)

Sestaveno dne: Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

31. března 2020

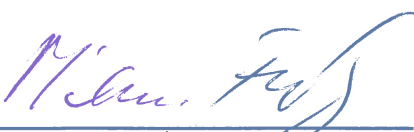


Ing. Petr Doležal
jednatel



Ing. Pavel Kraus
jednatel

Podpis osoby, která sestavila účetní závěrku



Ing. Milan Fedor
finanční manažer

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA OBDOBÍ OD 1. ÚNORA 2019 DO 31. LEDNA 2020

Zpráva je vypracována v souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, za období začínající dnem 1. února 2019 a končící dnem 31. ledna 2020. Hodnotové údaje jsou vykázány v korunách českých, pokud není uvedeno jinak.

I. URČENÍ A CHARAKTERISTIKA PROPOJENÝCH OSOB

Ovládaná osoba:	PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. se sídlem Praha 10 – Hostivař, K Pérovně 945/7, Česká republika IČO: 453 59 326
Ovládající osoba:	Phoenix International Beteiligungs GmbH se sídlem 68199 Mannheim, Pfingsweidstr. 10 – 12, Spolková republika Německo

a) struktura vztahů mezi propojenými osobami v uplynulém účetním období, případně v jeho části

Struktura vztahů mezi propojenými osobami v účetním období 1. února 2019 – 31. ledna 2020:

název společnosti	IČO	sídlo
PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG		Pfingsweidstr. 10 – 12, 68199 Mannheim, Spolková republika Německo
BENU Česká republika a.s.	49621173	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10 – Hostivař
PHOENIX Pharma-Einkauf GmbH		Pfingsweidstr. 10 – 12, 68199 Mannheim, Spolková republika Německo
PHOENIX group IT GmbH		Sportplatzstraße 30, D-90765 Fürth, Spolková republika Německo
PHARMDATA, s.r.o.	25634704	Pelikánova 7, 162 00 Praha 6
Apatyka servis s.r.o.	48027821	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10 – Hostivař
transmed Transport GmbH, organizační složka	26769891	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10 – Hostivař
PHOENIX PIB Finance B.V.		Straatweg 2, 3604 BB Maarssen Nizozemí
PHOENIX PIB Dutch Finance B.V.		Straatweg 2, 3604 BB Maarssen Nizozemí
Lékárna Dobruška s.r.o.	25936506	K pérovně 945/7, Hostivař, 102 00 Praha 10
Lékárna Valdštejnova s.r.o.	07329938	K pérovně 945/7, Hostivař, 102 00 Praha 10





FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

DIFFERENT PHARMA a.s.	05593581	K pérovně 945/7, Hostivař, 102 00 Praha 10
LIVSANE s.r.o.	06196667	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10 – Hostivař
Alba-Farm s.r.o.	25175289	K pérovně 945/7, Hostivař, 102 00 Praha 10
Mgr. Jaroslava Němečková s.r.o.	07745788	K pérovně 945/7, Hostivař, 102 00 Praha 10
Lékárna U zlaté koruny Hostinné s.r.o.	28825837	K pérovně 945/7, Hostivař, 102 00 Praha 10
Lopremos s.r.o.	07228830	K pérovně 945/7, Hostivař, 102 00 Praha 10
Lékárna Týniště nad Orlicí, s.r.o.	27466191	K pérovně 945/7, Hostivař, 102 00 Praha 10

Schéma ovládacích vztahů:

Vlastnické vztahy společností ve skupině v ČR k 31. lednu 2020

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.			
33,3%	PHARMDATA, s.r.o.		
100%	LIVSANE s.r.o.		
100%	BENU Česká republika a.s.	100%	Lékárna Dobruška s.r.o.
		100%	Lékárna Valdštejnova s.r.o.
		100%	Lékárna U zlaté koruny Hostinné s.r.o.
		100%	Mgr. Jaroslava Němečková s.r.o.
		100%	Alba-Farm s.r.o.
		100%	Lékárna Týniště nad Orlicí, s.r.o.
		100%	DIFFERENT PHARMA a.s.
		100%	Lopremos s.r.o.

b) úloha ovládané osoby, resp. ovládaných osob ve skupině

Společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. je distributorem léčiv a souvisejícího sortimentu do lékáren a dalších zdravotnických zařízení. S tržním podílem přesahujícím 39 procent je jedním z nejvýznamnějších farmaceutických velkoobchodů v České republice. Disponuje 7 sklady po celé ČR (Praha, Brno, Ostrava, Plzeň, Vysoké Mýto, Ševětín). Společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. vlastní podíl ve výši 100 % na společnosti BENU Česká republika a.s., která provozuje síť lékáren. Společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. je jediným společníkem společnosti LIVSANE s.r.o., jež distribuuje přípravky vlastní značky, a to především doplňky stravy.

c) Způsob a prostředky ovládání ve skupině

Jediným společníkem Společnosti je společnost PHOENIX International Beteiligungs GmbH. Tato společnost je kontrolována společností PHOENIX Pharma SE, která je holdingovou společností. Vzhledem k stoprocentní majetkové účasti vlastníka je Společnost součástí koncernu PHOENIX Pharma SE, Mannheim, Německo. Společnost je součástí jeho konsolidačního celku.

Společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. je ovládající osobou společnosti BENU Česká republika a.s. Tato změna nastala v roce 2019, kdy společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. která měla ve společnosti BENU Česká republika a.s. podíl o velikosti 99,994% a samostatně bez druhého akcionáře nebyla vzhledem k tehdejšímu znění stanov schopna vykonávat na společnosti BENU Česká republika a.s. rozhodující vliv, uzavřela dne 16. 5. 2019 jako nabyvatel smlouvu o převodu akcie, na základě které se společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. stala jediným akcionářem společnosti BENU Česká republika a.s.

Společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jakožto jediný akcionář společnosti BENU Česká republika a.s. rozhodl s účinností k 1.2.2020 o změně právní formy společnosti BENU Česká republika a.s. na společnost s ručením omezeným.

d) přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V rámci skupiny nedošlo v předmětném účetním období k jednáním týkajících se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

II. PŘEHLED SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V OBDOBÍ od 01.02.2019 do 31.01.2020

a) Smluvní vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou

Přehled vzájemných smluv mezi ovládající a ovládanou osobou:

- Servis Agreement (Servisní smlouva) mezi Phoenix International Beteiligungs GmbH a PHOENIX lékárenský velkoobchod, a. s. ze dne 23.8.2019. Smlouva je uzavírána pro účely pro zajištění servisních služeb v rámci obchodní činnosti ze strany společnosti Phoenix International Beteiligungs GmbH, jakožto poskytovateli servisních služeb.
- Cash Pool Agreement (Smlouva o sjednání cash-poolingu) mezi Phoenix International Beteiligungs GmbH a PHOENIX lékárenský velkoobchod, a. s. ze dne 07.10.2011. Smlouva je uzavírána pro účely pro zajištění krátkodobé likvidity společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod s.r.o. a osob s ní přímo i nepřímo spřízněných. Dne 10.03.2015 byl uzavřen dodatek č. 1 týkající se výše úroků.
- Centralised service pool agreement (smlouva o centralizovaných službách) uzavřená dne 28.03.2013 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. (a dalšími společnostmi ze skupiny PHOENIX) a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG ve znění dodatku č. 1 a dodatku č. 2
- Loan Agreement (Smlouva o půjčce) mezi Phoenix International Beteiligungs GmbH a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. ze dne 09.08.2010 ve znění dodatku č. 1, 2 a 3.
- PHOENIX Group – EMIR - Addendum mezi Phoenix International Beteiligungs GmbH a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. ze dne 29.07.2014 ohledně finančních derivátů uzavřená v souladu se směrnicí Phoenix Group Treasury Guideline.

Z výše uvedených smluv nevznikla ovládané osobě žádná újma.

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

b) Smluvní vztahy mezi propojenými osobami

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami:

- Dohoda o příplatku mimo základní kapitál uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s. ze dne 24.10.2019, na jejímž základě se společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. zavázal k poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve výši 80.000.000,- Kč nejpozději do 31.10.2019.
- Smlouva o postoupení pohledávek uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („postupitel“) a BENU Česká republika a.s. („postupník“) ze dne 28.8.2019, na jejímž základě postupitel postoupil postupníkovi své pohledávky vůči společnosti TREND THERAPY s.r.o., se sídlem 28. října 282, 535 01 Přelouč IČO: 04183461.
- Smlouva o podnájmu prostor uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („nájemce“) a BENU Česká republika a.s. („podnájemce“) ze dne 1.5.2019, na jejímž základě nájemce podnají podnájemci prostor nacházející se v 2. nadzemním podlaží budovy o výměře 33m2 označený jako č. 2.11 (kancelářské prostory). Budova se nachází na pozemku p.č. 2828/1,2844/1,2828/92,2828/93 a 2828/94, k.ú. Černovice, Brno.
- Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („postupník“), Medicapharma s.r.o., se sídlem Jičínská 1786/49, 130 00 Praha, IČO: 24245844 (postupitel) a BENU Česká republika a.s. („BENU“) ze dne 13.3.2019, na jejímž základě v případě prodloužení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.
- Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s. ze dne 25.2.2019, předmětem smlouvy je poskytnutí služeb v oblasti ochrany osobních údajů.
- Smlouva o dílo uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako zhotovitelem a BENU Česká republika a.s. jako objednatelem ze dne 6.11.2015, na jejímž základě zhotovitel přijímá od objednatele letáky a obdobný propagační materiál, který přerozděluje, kompletuje do zásilek dle objednávky objednatele a expeduje ho do jednotlivých lékáren v České republice.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako pronajímatelem a BENU Česká republika a.s. jako nájemcem ze dne 01.09.2015, na jejímž základě přenechal pronajímatel nájemci do nájmu nebytové prostory v budově SO2 – Přístavba Jih, a to k provozování lékárny.
- Dohoda o uznání dluhu uzavřená dne 11.07.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako věřitelem, společností LÉKÁRNA ARNIKA ČT s.r.o. jako dlužníkem, Martinem Glaserem jako spoludlužníkem a BENU Česká republika a.s. na jejímž základě dochází k postupu pohledávek společnosti LÉKÁRNA ARNIKA ČT s.r.o. za společností BENU Česká republika a.s. na společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.
- Dohoda o uznání dluhu uzavřená dne 16.11.2017 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako věřitelem, společností La Perfezione s.r.o. jako dlužníkem, Bc. Martinou Heczkovou jako spoludlužníkem a BENU Česká republika a.s. na jejímž základě dochází k postupu pohledávek společnosti La Perfezione s.r.o. za společností BENU Česká republika a.s. na společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

- Dohoda o uznání dluhu uzavřená dne 01.08.2017 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako věřitelem, společností LÉKÁRNA ARNIKA ČT s.r.o., jako dlužníkem, Martinem Glaserem jako spoludlužníkem a BENU Česká republika a.s., na jejímž základě dochází k postupování pohledávek společností LÉKÁRNA ARNIKA ČT s.r.o., za společností BENU Česká republika a.s. na společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.
- Smlouva o konsignačním skladu a smluvní distribuci dle §77 odst. 2. z. 378/2007 Sb., o léčivech, ve znění pozd. předpisů uzavřená dne 01.07.2014 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako konsignatářem a BENU Česká republika, a.s. jako konsignantem, na jejímž základě udržuje konsignatář pro konsignanta konsignační sklad farmaceutických a spotřebních zdravotních výrobků konsignanta.
- Mandátní smlouva o vedení finančního a mzdového účetnictví a personální agendy uzavřená dne 29.06.2012 ve znění pozdějších dodatků mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako mandatářem a BENU česká republika, a.s. jako mandantem.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s. (dříve EUROPHARM a.s.) ze dne 02.01.2008, ve znění pozdějších dodatků.
- Dohoda o vedení evidence v systému Intrastat uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s. (dříve EUROPHARM a.s.) ohledně vykazování pořízení či dodání zboží, včetně dodávek přes jiné distributory ze dne 01.06.2011.
- Smlouva o zprostředkování uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s. (dříve EUROPHARM a.s.), na základě které PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako zprostředkovatel, vykonává pro BENU Česká republika a.s., jako zájemce, zprostředkovatelskou činnost ze dne 01.06.2011.
- Rámcová smlouva o obchodní spolupráci uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s. (dříve EUROPHARM a.s.), na základě které PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako prodávající, dodává zboží BENU Česká republika a.s., jako kupujícímu, ze dne 01.02.2012.
- Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 2. 10. 2018 uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s., předmětem které jsou podmínky zpracování osobních údajů v souvislosti se službami poskytovanými společností PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. pro společnost BENU Česká republika a.s.
- Dohoda o podmínkách dočasného přidělení zaměstnanců mezi zaměstnavateli ze dne 30.04.2018 ve znění pozdějších dodatků uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s., předmětem které je úprava některých podmínek dočasného přidělení zaměstnanců.
- Dohoda o kompenzaci nákladů při dočasném přidělení zaměstnanců k jinému zaměstnavateli ze dne 4.12.2018 uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s., předmětem které je úprava nákladů při dočasném přidělení zaměstnanců.
- Dohoda o postoupení práv ze dne 14.11.2018 uzavřená mezi společnostmi LeasePlan Česká republika, s.r.o., PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a BENU Česká republika a.s., kterou PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. postoupil na spol. BENU Česká republika a.s. práva ze smlouvy se spol. společností LeasePlan Česká republika, s.r.o.
- Kupní smlouva Uzavřená dne 02.01.2017 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod s.r.o. jako kupujícím a BENU Česká republika a.s. jako prodávajícím, na základě které jsou uzavírány jednotlivé kupní smlouvy.

FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

- **Kupní smlouva**
Uzavřená dne 1.10.2012 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod s.r.o. jako kupujícím a BENU Česká republika a.s. jako prodávajícím, na základě které jsou uzavírány jednotlivé kupní smlouvy.
- **Kupní smlouva**
Uzavřená dne 1.11.2016 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako kupujícím a BENU Česká republika a.s. jako prodávajícím, na základě které jsou uzavírány jednotlivé kupní smlouvy ohledně nákupu potravinových doplňků a kosmetiky např. Alnatura, Skinkcode atd.
- **Dohoda o poskytování manažerských a poradenských služeb**
uzavřená mezi společnostmi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako poskytovatelem a BENU Česká republika a.s. (dříve EUROPHARM a.s.) jako příjemcem ze dne 30.01.2008.
- **Mandátní smlouva o vedení finančního účetnictví a personální agendy**
uzavřená dne 01.01.2017 ve znění pozdějších dodatků mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako mandatářem a transmed Transport GmbH jako mandantem.
- **Smlouva o zpracování osobních údajů**
ze dne 22. 05. 2018 uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a transmed Transport GmbH, předmětem které jsou podmínky zpracování osobních údajů v souvislosti se službami poskytovanými společností PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. pro transmed Transport GmbH.
- **Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání**
uzavřená dne 01.02.2018 ve znění pozdějších dodatků mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako pronajímatelem a transmed Transport GmbH jako nájemcem.
- **Smlouva o podnájmu prostor sloužících podnikání**
uzavřená dne 06.11.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako nájemcem a transmed Transport GmbH jako podnájemcem.
- **Smlouva o poskytování přepravních služeb**
uzavřená dne 15.09.2014 ve znění pozdějších dodatků mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a společností transmed Transport GmbH jednající prostřednictvím transmed Transport GmbH organizační složka, na jejímž základě je zajišťována přeprava zboží ze skladu společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. od jejích odběratelů a k jejím zákazníkům.
- **Smlouva o užívání**
uzavřená dne 01.07.1998 ve znění pozdějších dodatků mezi PHARMDATA, s.r.o. a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. ohledně užívání číselníku PDK.
- **Smlouva o poskytování služeb**
uzavřená mezi smluvními stranami PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („pronajímatel“) a Apatyka servis s.r.o. („nájemce“) ze dne 25.02.2019. Předmětem smlouvy je poskytnutí služeb v oblasti ochrany osobních údajů.
- **Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání**
uzavřená mezi smluvními stranami PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („pronajímatel“) a Apatyka servis s.r.o. („nájemce“) ze dne 30.11.2014 ohledně nemovitostí v Plzni.
- **Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání**
uzavřená mezi smluvními stranami PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („pronajímatel“) a Apatyka servis s.r.o. („nájemce“) ze dne 02.07.2001 ve znění pozdějších dodatků ohledně nemovitostí v Praze

- Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 4. 10. 2018 uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a Apatyka servis s.r.o., předmětem které jsou podmínky zpracování osobních údajů v souvislosti se službami poskytovanými společností PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. pro společnost Apatyka servis s.r.o.
- Dohoda o podmínkách dočasného přidělení zaměstnanců mezi zaměstnavateli ze dne 30.04.2018, ve znění pozdějších dodatků, uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a Apatyka servis s.r.o., předmětem které je úprava některých podmínek dočasného přidělení zaměstnanců.
- Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi smluvními stranami PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („objednatel“) a Apatyka servis s.r.o. („poskytovatel“) ze dne 01.12.2001 ohledně poskytování služeb výpočetní techniky.
- Smlouva o poskytování služeb uzavřená mezi smluvními stranami PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („poskytovatel“) a Apatyka servis s.r.o. („objednatel“) ze dne 01.02.2005 ohledně účetního poradenství.
- Agreement Relating to the Access to Benefits of the General Procurement Network uzavřená dne 23.06.2014 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX Pharma-Einkauf GmbH.
- Loan Agreement (Smlouva o půjčce) mezi PHOENIX PIB Finance B. V. a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. ze dne 09.08.2010 ve znění dodatku č. 1,2 a 3.
- Service agreement (servisní smlouva) uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG ze dne 17.1.2019. Smlouva je uzavírána pro účely zajištění servisních služeb v rámci obchodní činnosti ze strany společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jakožto poskytovateli servisních služeb.
- Agreement related to debtor management services (smlouva o poskytování služeb týkajících se správy dluhů) uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG ze dne 18.12.2012.
- Security Agreement mezi PHOENIX Pharmahandel GmbH & CoKG a a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. ze dne 16.01.2003 ve znění pozdějších dodatků o poskytování zajištění patronátního prohlášení a dalších garancí.
- Cooperation Agreement mezi PHOENIX Pharmahandel GmbH & CoKG a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. ze dne 23.12.2004 o poskytování vzájemné podpory v oblasti distribuce.
- Agreement relating to management support services mezi PHOENIX Pharmhandel Aktiengesellschaft & Co KG („poskytovatel služeb“) a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („příjemce služeb“) ze dne 23.12.2004 o poskytování vzájemné podpory v oblasti managementu.
- Agreement relating to EDP support services mezi PHOENIX Pharmhandel Aktiengesellschaft & Co KG (nyní PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG) („poskytovatel služeb“) a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. („příjemce služeb“) ze dne 27.06.2005 o poskytování vzájemné podpory ohledně software.
- Agreement uzavřená mezi PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. dne 04.12.2017, jejímž předmětem je sdílení a poskytování dat v rámci PHOENIX Group ohledně projektů specifikovaných ve smlouvě.



FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

- Master Agreement for the Purchase of Receivables (Rámcová smlouva pro nákup a prodej pohledávek) uzavřená dne 30.01.2012 mezi bankou Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale, se sídlem MAIN TOWER, Neue Mainzer Strasse, 52-58, D-60311 Frankfurt am Main, Spolková republika Německo jako kupujícím, PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. jako prodávajícím a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG jako ručitelem ve znění pozdějších dodatků.
- Guarantee Fee Contract (Smlouva o odměně za poskytnutí ručení) uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG ze dne 30.01.2012 ve znění pozdějších dodatků, na základě které byla sjednána odměna pro PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG jako ručitele dle výše uvedené Master Agreement for the Purchase of Receivables.
- Agreement relating to information technology support services uzavřená dne 23.08.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG, ohledně technické podpory v oblasti informačních technologií
- Agreement on Processing in accordance with Article 28 General Data Protection Regulation uzavřená dne 31.08.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG, ohledně zpracování osobních údajů dle požadavku obecného nařízení o ochraně osobních údajů (GDPR)
- Quality agreement uzavřená dne 25.10.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG, která je přílohou shora uvedené smlouvy ohledně technické podpory v oblasti informačních technologií (Agreement relating to information technology support services) a týká se opatření k zajištění postupů v souladu s požadavky správné distribuční praxe
- Agreement relating to information technology support services uzavřená dne 11.07.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX group IT, ohledně technické podpory v oblasti informačních technologií
- Service agreement uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG, týkající se spolupráce v oblasti Pharma services

Z výše uvedených smluv nevznikla ovládané osobě žádná újma.

III. PRÁVNÍ JEDNÁNÍ UČINĚNÁ OVLÁDANOU OSOBOU V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY A NAOPAK PRÁVNÍ JEDNÁNÍ UČINĚNÁ V ZÁJMU OSTATNÍCH PROPOJENÝCH OSOB

V období od 01.02.2019 do 31.01.2020 nebyly ovládanou osobou v zájmu ovládající osoby a v zájmu propojených osob uskutečněny žádné úkony.

IV. PLNĚNÍ ZE SMLUV UZAVŘENÝCH V PŘEDCHOZÍCH ÚČETNÍCH OBDOBÍCH (v tis. Kč)

Ze smluv uzavřených v předchozích účetních obdobích společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. uskutečnila následující náklady a výnosy:

	Výnosy		Náklady	
	2019/2020	2018/2019	2019/2020	2018/2019
Mateřská společnost	978	1 250	39 122	22 377
Dceřiné společnosti	4 280 510	3 488 562	7 900	11 033
Ostatní	111 452	103 047	461 291	439 320
Celkem	4 392 940	3 592 859	508 313	472 730

Pohledávky a závazky týkající se vztahů ve skupině:

	Pohledávky		Závazky	
	k 31.1.2020	k 31.1.2019	k 31.1.2020	k 31.1.2019
Mateřská společnost	248 396	692 147	1 414 625	400 000
Dceřiné společnosti	995 127	722 233	12	24
Ostatní	10 414	6 623	70 732	1 224 229
Celkem	1 253 937	1 421 003	1 485 369	1 624 253



FINANČNÍ ROK 2019/2020:

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

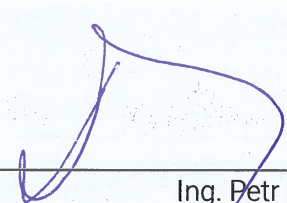
V. ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ VEDENÍ SPOLEČNOSTI PHOENIX LÉKÁRENSKÝ VELKOOBCHOD, s.r.o.

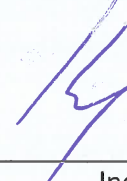
Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. vyhotovené dle § 82 zákona o obchodních korporacích účetní období od 1. února 2019 do 31. ledna 2020 uvedli veškeré, v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a nám k datu podpisu této zprávy známé:

- smlouvy mezi propojenými osobami,
- plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám,
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečnosti, že by z výše uvedených smluv nebo opatření vznikla společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. majetková újma. Dále máme za to, že z výše uvedených skutečností plynou společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. spíše výhody, když vedou k efektivnějšímu řízení podniku/závodu společnosti a šetří náklady. Vztahy v rámci koncernu navíc vykazují vyšší míru flexibility a v okamžiku, kdy by se okolnosti, z nichž vychází posouzení vztahů jako spíše výhodných, změnily, není problém nevýhodné, resp. neefektivní vztahy v rámci skupiny nahradit vztahy externími. Společnosti si není vědoma významných nevýhod a rizik plynoucích z transakcí s propojenými osobami. Vzhledem k tomu, že PHOENIX Group je velkým nadnárodním koncernem, jehož struktura vztahů je velmi složitá, nemáme potřebné informace k tomu, abychom popsali přesnou strukturu celého koncernu. Uvádíme proto propojené osoby, které nám jsou známy a se kterými jsme účetním období od 1. února 2019 do 31. ledna 2020 aktivně udržovali obchodní vztahy.

V Praze dne 31.3.2020


Ing. Petr Doležal
jednatel
PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.


Ing. Pavel Kraus
jednatel
PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.lednu 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. ledna 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 přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. lednu 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. ledna 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.

Ostatní informace

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 odpovídají jednatelé 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 našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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 jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají 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 jsou jednatelé Společnosti povinno povinni 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 jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají 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 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé Společnosti uvedlo uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli, a 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 jednatele 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Milán Kočka, statutární auditor
evidenční č. 1994

31. března 2020
Praha, Česká republika







a PHOENIX company

www.phoenix.cz