

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021 / 2022



Poskytujeme zdravotní péči

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a jeho dceřiná společnost **BENU** Česká republika s.r.o. již řadu let zauímají významnou 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. 39 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 2.800 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. Nejstarší egyptské prameny ho zmiňují pod jménem 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, širší sortimentu a vstřícný přístup našich zaměstnanců. Podporujeme také nezávislé lékárny, provozujeme virtuální sdružení našich 199 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.

Mottem „Vaše zdraví si bereme na starost“ žijí týmy našich 222 vlastních a 82 franšizových lékáren při poskytování zdravotní péče našim zákazníkům doslova každý den. Vnímáme sami sebe, a to zvláště za ztížených podmínek daných současnou virovou pandemií, jako součást systému zdravotnictví, a proto cítíme odpovědnost také za prevenci a včasné zachycení častých zdravotních problémů. Ve 120 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 počet lékáren, které poskytují odbornou pomoc při odvykání kouření. Věnujeme se 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.

5+1



5 distribučních
a 1 CEE hub sklad



222



Vlastních lékáren
s tržním podílem 11,6 %

5



BENU
e-shopů

46 900



Paletových míst
v logistických službách
pro výrobce



Tržní podíl
v distribuci

43 %

Tržní podíl na
lékárenském trhu

20 %

Tržní podíl na
lékárenském online trhu

25 %

Tržní podíl
v logistických službách

40 %

Tým

2 517



82



Franšizových lékáren
s tržním podílem 2,3 %

199



Partnerských lékáren
s tržním podílem 5,7 %



59 mld. Kč

Celkový
provozní
výkon

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

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

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

Výsledky zaměstnaneckých průzkumů, komunikace se zaměstnaneckou radou a nově i používání interní komunikační platformy Speakap nám přináší mnoho inspirace ke zlepšování komunikace, vzdělávání a pracovních podmínek. Loňský rok přinesl řadu restrikcí v pracovním i soukromém životě všech našich kolegů. Podporovali jsme je proto dodatečnými benefity – a to jak finančními, tak věcnými – ochranné pomůcky pro ně a jejich rodinné příslušníky, zvýšené bonusy v Kafeterii a mnohé další.

Z čeho vycházíme?

V roce 2021 se stabilizoval počet lékáren na českém trhu - dle údajů SÚKLu činil 2.684 po loňských 2.687.

Farmaceutický trh (finanční objem prodaných léčiv dodaný přes panelové distributory) dle IQVIA dosáhl v roce 2021 výše 77,1 mld. Kč v cenách výrobce a zaznamenal nárůst 6,4 %. Růst obratu veřejných lékáren byl 5 %, nemocniční sektor rostl o 9,2 %.

Léky na předpis v roce 2021 zaznamenaly meziroční zvýšení prodeje o 10 %, což je nejvyšší tempo v posledních pěti letech. Maloobchodní hodnota trhu s léky na předpis dosáhla 78 mld. Kč. U volně prodejných léků, doplňků stravy a produktů pro zdravotní péči došlo k růstu o 9 % na úroveň 29 mld. Kč.

Pokračovala konsolidace trhu do pevných i tzv. virtuálních sítí. Svoji pozici na trhu potvrdili oba hlavní hráči, Dr. Max i BENU, akvizicemi nových lékáren i organickým růstem. 770 lékáren těchto dvou sítí se postaralo o více než 80 % absolutního růstu. Přičemž BENU rostlo nejvyšším tempem, a sice 20 %. Onlinový trh zaznamenával díky pandemii a měnícímu se zákaznickému chování rekordní 30% růst. Naše eshopy BENU se na tomto růstu aktivně podílely a udržují si zhruba čtvrtinový podíl na trhu.

PHOENIX aktivně organizuje marketingový program podpory nezávislých lékáren „PharmaPoint“, který k 31. 1. 2022 registroval 199 aktivních členů. Díky vyššímu zapojení lékáren do marketingových akcí rostl i obrat lékáren PharmaPointu rovněž rychleji než trh.

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. Nicméně v druhé polovině roku 2021 došlo k výraznému snížení pohledávek po splatnosti, a to zejména u nemocnic přímo řízených MZ.

Mírně jsme zvýšili tržní podíl a potvrdili pozici nejvýznamnějšího českého distributora léčiv. I přes neustálý růst nákladů se nám podařilo držet stabilní ziskovost. Všechna naše obchodní centra, a to navzdory složitým hygienickým a organizačním podmínkám, 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 s řízením nákladů.

Chceme se stát nejlepším 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 poskytujeme přímé distribuční a logistické služby významným farmaceutickým výrobcům, tzv. DTP/DTH modely (Direct-to-Pharmacy, Direct-to-Hospital). I přes vyšší administrativní pracnost tak udržujeme dostupnost několika set druhů léčiv pro české pacienty a umožňujeme jim přístup ke kvalitní léčbě. K 31. 1. 2022 těchto služeb přímé distribuce využívalo již 12 farmaceutických společností, které naší společností svěřily prodej více než 400 přípravků.



V roce 2021 jsme otevřeli 29 nových lékáren, celkem jich nyní máme 222 vlastních a 82 franšizových. Zapisujeme do výsledků historické tržby, vloni 8,7 miliardy Kč, což je o pětinu více než v roce 2020. I BENU online rekordně rostl, dosáhli jsme tržeb 1,3 miliardy. Zákaznická hodnocení na internetu jsou velmi pozitivní, až 98 % z nich by náš e-shop doporučilo. Naše spolupráce s Rohlikem.cz byla také úspěšná, zákazníci čím dál častěji využívají unikátní kombinaci online nákupu v supermarketu a v lékárně s rychlým doručením až domů, a to již ze tří lokací v Praze a Brně.

Velký potenciál vidíme ve spolupráci s výrobními partnery a ve zvýhodněných nabídkách pro naše konečné zákazníky a pacienty. V loňském roce jsme naši nabídkou přesvědčili více než 150 tisíc nových pacientů s receptem a zvýšili tak podíl BENU na trhu. Posilujeme také základnu našich věrných členů zákaznického programu BENU PLUS. 1,3 miliónu věrných zákazníků se tak podílí zhruba na 60 % našich tržeb.

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 provozovali v krajských městech další Alzheimer konzultační centra. Celkem jich provozujeme již 10, z plánovaných 14. Konzultace a testování paměti našly významnou odezvu u pacientů, přes náš online rezervační systém je máme zaplněné na několik týdnů dopředu.

Aktuální studie KPMG, hodnotící nákupní zkušenost, nám potvrdila, že zákazníci vnímají náš laskavý, profesionální a osobní přístup. V očích českých zákazníků tak patříme mezi 7 nejoblíbenějších maloobchodních značek.



A kam směřujeme?

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.

Chceme intenzivněji využít naší integrované pozice a odlišit se kvalitou poskytovaných služeb. Posilování kvality a rychlosti distribuce a rozšiřování preventivních programů v lékárnách 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. V tomto roce připravujeme další projekty, které spolupráci podpoří a značně zautomatizují či zvýší jejich efektivitu.

Přímo v areálu našeho pražského obchodního centra jsme v loňském květnu spustili do provozu náš nejmodernější, automatizovaný, velkokapacitní distribuční sklad. Tento krok nám umožňuje uspokojit stále rostoucí poptávku našich zákazníků. Zároveň jsme schopni lépe vyhovět těm nejnáročnějším požadavkům našich partnerských farmaceutických firem na skladování a distribuci léčiv. Nové distribuční centrum využívá nejmodernější skladovací technologie a splňuje i nejvyšší kvalitativní a bezpečnostní standardy. Celková výše této investice přesáhla 800 mil. Kč a je tak největší v historii naší skupiny v České republice.

Plánujeme zkvalitňovat naše služby pro lékárny a podpořit úzkou obchodní spolupráci s partnerskými lékárnami sdružení PharmaPoint. Poměrně ambiciózní plány máme i pokud jde o růst počtu franšizových partnerů. 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 2022, plánujeme otevřít alespoň 20 vlastních a 35 franšizových lékáren BENU.

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

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. neprováděl v roce 2021/22 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.

Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

Společnost dodržuje všechny zákonné normy.



Nabytí vlastních akcií / podílů

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., nenabyl v roce 2021/22 vlastní akcie nebo podíly.

Významné následné události

Situaci vyvolanou pandemií viru COVID-19 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 v letošním roce, 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. Společnost zároveň sleduje a vyhodnocuje aktuální hrozby spojené s válečným konfliktem na Ukrajině.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 a válečného konfliktu 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 2022 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.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, flowing letters.

25. března 2022

Petr Doležal

generální ředitel
jednatel



Aktiva

v tisících Kč

		Běžné účetní období k 31. 1. 2022			Minulé účetní období k 31. 1. 2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	11 749 557	-1 043 826	10 705 731	10 359 165
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	0		0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA	4 392 446	-932 005	3 460 442	3 401 394
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	80 769	-71 538	9 231	8 319
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
	2. Ocenitelná práva	61 792	-55 961	5 831	4 791
	1. Software	61 792	-55 961	5 831	4 791
	2. Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
	3. Goodwill	0	0	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	18 460	-15 578	2 883	2 032
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	517	0	517	1 496
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
	2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	517	0	517	1 496
B. II.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	2 522 181	-860 466	1 661 715	1 603 579
B. II. 1.	Pozemky a stavby	1 675 196	-384 103	1 291 093	777 969
	1. Pozemky	168 387	0	168 387	167 934
	2. Stavby	1 506 809	-384 103	1 122 706	610 035
	2. Hmotné movité věci a jejich soubory	716 403	-402 916	313 487	63 817
	3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	28 436	-28 436	0	0
	4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	71 216	-45 011	26 205	15 751
	1. Pěstitelské celky trvalých porostů	3 914	-141	3 773	0
	2. Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
	3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	67 302	-44 870	22 432	15 751
	5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	30 930	0	30 930	746 042
	1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	9 548	0	9 548	157 907
	2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	21 382	0	21 382	588 135
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 789 496	0	1 789 496	1 789 496
B. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	1 789 151	0	1 789 151	1 789 151
	2. Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
	3. Podíly – podstatný vliv	345	0	345	345
	4. Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0
	5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
	6. Zápůjčky a úvěry – ostatní	0	0	0	0
	7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
	1. Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
	2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0

		Běžné účetní období k 31. 1. 2022			Minulé účetní období k 31. 1. 2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	7 341 786	-111 822	7 229 965	6 948 217
C. I.	Zásoby	2 368 172	-10 767	2 357 404	2 300 320
C. I. 1.	Materiál	0	0	0	0
	2. Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
	3. Výrobky a zboží	2 366 973	-10 767	2 356 206	2 300 320
	1. Výrobky	0	0	0	0
	2. Zboží	2 366 973	-10 767	2 356 206	2 300 320
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby	1 198	0	1 198	0
C. II.	Pohledávky	4 920 180	-101 054	4 819 125	4 591 754
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	993	-973	20	537
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
	2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
	3. Pohledávky – podstatný vliv	0	0	0	0
	4. Odložená daňová pohledávka	0		0	0
	5. Pohledávky ostatní	993	-973	20	537
	5.1. Pohledávky za společníky	0	0	0	0
	5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0			0
	5.3. Dohadné účty aktivní	0		0	0
	5.4. Jiné pohledávky	993	-973	20	537
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	4 919 187	-100 081	4 819 106	4 591 217
	1. Pohledávky z obchodních vztahů	4 481 553	-76 806	4 404 747	4 207 432
	2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
	3. Pohledávky – podstatný vliv	0	0	0	0
	4. Pohledávky – ostatní	437 633	-23 275	414 358	383 785
	4.1. Pohledávky za společníky	0	0	0	0
	4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
	4.3. Stát – daňové pohledávky	0	0	0	0
	4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 060	0	3 060	3 940
	4.5. Dohadné účty aktivní	404 830	0	404 830	356 440
	4.6. Jiné pohledávky	29 743	-23 275	6 468	23 405
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	-0
	1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	-0
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	53 435	0	53 435	56 144
	1. Peněžní prostředky v pokladně	4 089		4 089	6 169
	2. Peněžní prostředky na účtech	49 346		49 346	49 975
D.	Časové rozlišení aktiv	15 324	0	15 324	9 553
D. 1.	Náklady příštích období	15 324		15 324	9 553
	2. Komplexní náklady příštích období	0		0	0
	3. Příjmy příštích období	0		0	0

Pasiva

v tisících Kč

			Běžné účetní období k 31. 1. 2022	Minulé účetní období k 31. 1. 2021
		PASIVA CELKEM	10 705 731	10 359 165
A.		VLASTNÍ KAPITÁL	3 381 819	2 999 211
A.	I.	Základní kapitál	1 547 560	1 547 560
A.	I.	1. Základní kapitál	1 547 560	1 547 560
		2. Vlastní podíly (-)	0	0
		3. Změny základního kapitálu	0	0
A.	II.	Ážio a kapitálové fondy	0	0
A.	II.	1. Ážio	0	0
		2. Kapitálové fondy	0	0
		1. Ostatní kapitálové fondy	0	0
		2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	0	0
		3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
		4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
		5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
A.	III.	Fondy ze zisku	7 052	7 052
A.	III.	1. Ostatní rezervní fondy	0	0
		2. Statutární a ostatní fondy	7 052	7 052
A.	IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1 309 599	1 136 084
	IV.	1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 309 599	1 136 084
		2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0
A.	V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	517 608	308 515
A.	VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0

		Běžné účetní období k 31. 1. 2022	Minulé účetní období k 31. 1. 2021
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	7 314 931	7 343 737
B.	Rezervy	55 180	64 514
B.	1. Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
	2. Rezerva na daň z příjmů	8 929	11 226
	3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
	4. Ostatní rezervy	46 251	53 288
C.	Závazky	7 259 752	7 279 223
C. I.	Dlouhodobé závazky	33 605	22 342
	1. Vydané dluhopisy	0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy	0	0
	2. Ostatní dluhopisy	0	0
	2. Závazky k úvěrovým institucím	0	0
	3. Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
	4. Závazky z obchodních vztahů	0	0
	5. Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
	6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
	7. Závazky – podstatný vliv	0	0
	8. Odložený daňový závazek	33 605	22 342
	9. Závazky – ostatní	0	0
	1. Závazky ke společníkům	0	0
	2. Dohadné účty pasivní	0	0
	3. Jiné závazky	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky	7 226 147	7 256 881
	1. Vydané dluhopisy	0	0
	1. Vyměnitelné dluhopisy	0	0
	2. Ostatní dluhopisy	0	0
	2. Závazky k úvěrovým institucím	0	0
	3. Krátkodobé přijaté zálohy	2 297	2 476
	4. Závazky z obchodních vztahů	4 932 404	5 173 195
	5. Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
	6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	1 475 804	1 422 720
	7. Závazky – podstatný vliv	0	0
	8. Závazky – ostatní	815 641	658 490
	1. Závazky ke společníkům	0	0
	2. Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
	3. Závazky k zaměstnancům	23 412	24 166
	4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 341	13 126
	5. Stát – daňové závazky a dotace	7 503	6 450
	6. Dohadné účty pasivní	316 162	208 504
	7. Jiné závazky	456 223	406 244
D.	Časové rozlišení pasiv	8 980	16 217
D.	1. Výdaje příštích období	0	0
	2. Výnosy příštích období	8 980	16 217

Výkaz zisku a ztráty

v tisících Kč

		Běžné účetní období 1. 2. 2021 – 31. 1. 2022	Minulé účetní období 1. 2. 2020 – 31. 1. 2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	668 457	611 176
II.	Tržby za prodej zboží	27 573 344	25 672 711
A.	Výkonová spotřeba	27 265 155	25 398 520
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	26 560 685	24 793 207
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	72 905	74 347
A.3.	Služby	631 565	530 966
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	537 755	505 926
D.1.	Mzdové náklady	389 802	370 288
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	147 953	135 638
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	122 696	119 191
D.2.2.	Ostatní náklady	25 256	16 447
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	46 848	31 395
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	81 869	62 907
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	83 137	61 639
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	-1 268	1 268
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-21 134	17 792
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-13 887	-49 304
III.	Ostatní provozní výnosy	18 514	398 168
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	975	62
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	3 324	279
III.3.	Jiné provozní výnosy	14 215	397 827
F.	Ostatní provozní náklady	82 357	473 860
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 199	24
F.2.	Prodaný materiál	0	0
F.3.	Daně a poplatky	1 962	1 877
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-7 037	22 269
F.5.	Jiné provozní náklady	86 232	449 690

		Běžné účetní období 1. 2. 2021 – 31. 1. 2022	Minulé účetní období 1. 2. 2020 – 31. 1. 2021
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	328 200	272 354
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	340 795	162 000
	IV.1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	340 795	162 000
	IV.2. Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	2 500	1 800
	V.1. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
	V.2. Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	2 500	1 800
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	4 496	1 420
	VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
	VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 496	1 420
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	-0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	71 441	79 610
	J.1. Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	51 560	59 781
	J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	19 881	19 829
VII.	Ostatní finanční výnosy	8 553	20 566
K.	Ostatní finanční náklady	32 752	32 545
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	252 151	73 631
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	580 350	345 985
L.	Daň z příjmu	62 743	37 470
	L.1. Daň z příjmu splatná	51 480	44 942
	L.2. Daň z příjmu odložená (+/-)	11 263	-7 472
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	517 608	308 515
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	517 608	308 515
*	Čistý obrat za účetní období	28 616 659	26 867 841

Přehled o peněžních tocích

v tisících Kč

		Běžné účetní období 1. 2. 2021 – 31. 1. 2022	Minulé účetní období 1. 2. 2020 – 31. 1. 2021
PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	580 350	345 985
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-209 141	8 284
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	99 688	100 977
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-24 654	-31 512
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-9 334	22 269
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	1 500	972
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	225	-38
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	66 945	78 190
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	-343 510	-162 574
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	371 209	354 269
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-373 753	-181 457
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-46 317	-124 350
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-200 417	272 971
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-35 377	7 312
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-242 721	-388 190
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	151 079	50 800
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-2 544	172 812
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-70 487	-80 209
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-53 778	-28 461
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-126 809	64 142

Přehled o změnách vlastního kapitálu

v tisících Kč

	Základní kapitál	Změny základního kapitálu	Ážio	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměně obchodních korporací (+/-)
Zůstatek k 1. 2. 2020	1 547 560					
Převod výsledku hospodaření						
Příplatek mimo základní kapitál						
Výplata dividend						
Ostatní - upravit dle potřeby						
Zůstatek k 31. 1. 2021	1 547 560	0	0	0	0	0
Převod výsledku hospodaření						
Příplatek mimo základní kapitál						
Výsledek hospodaření za běžný rok						
Výplata dividend						
Ostatní - upravit dle potřeby						
Zůstatek k 31. 1. 2022	1 547 560	0	0	0	0	0

				Běžné účetní období 1. 2. 2021 – 31. 1. 2022	Minulé účetní období 1. 2. 2020 – 31. 1. 2021
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI					
B.	1.	1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-142 751	-540 892
B.	2.	1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	975	62
B.	3.	1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	0	248 396
B.	4.	1.	Přijaté úroky	4 496	1 420
B.	5.	1.	Přijaté podíly na zisku	343 295	163 800
B	***		Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	206 015	-127 214
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI					
C.	1.		Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů	53 085	22 720
C.	2.	1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	-0	0
C.	2.	2.	Vyplacené podíly na zisku	-135 000	0
C.	2.	3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0	0
C	***		Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-81 915	22 720
F.			Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-2 709	-40 352
P.			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	56 144	96 496
R.			Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	53 435	56 144

Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Celkem
			7 052	840 002		296 082	2 690 696
				296 082		-296 082	0
							0
							0
							0
0	0	0	7 052	1 136 084	0	308 515	2 999 211
				308 515		-308 515	0
							0
						517 608	517 608
				-135 000			-135 000
							0
0	0	0	7 052	1 309 599	0	517 608	3 381 819

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

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

Vklad

1 547 559 975 Kč

Obchodní podíl

100 %

Sídlo společnosti

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

K pérovně 945/7
Praha 10 - Hostivař
Česká republika

Identifikační číslo

453 59 326

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.

Statutární orgán k 31. lednu 2022

Jednatelé

- Petr Doležal
- Pavel Kraus
- Miloš Hammer
- Jana Bánhidai

Prokuristé k 31. lednu 2022

- Jan Veselý
- Michaela Steklá
- Petr Dvořák
- Apolena Jonášová
- Zuzana Melicheríková
- Martin Pytlík

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

Změny v obchodním rejstříku

Dne 1. ledna 2022 byla udělena prokura paní Zuzaně Melicheríkové a panu Martinovi Pytlíkovi. Tyto změny byly zapsány ve veřejném rejstříku dne 3. ledna 2022.

Organizační struktura

Centrální struktura Společnosti je rozdělena do čtyř úseků – Finance, Provoz & Logistika, Nákup & Marketing a Zákazníci & Prodej.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro období 12 měsíců končící k 31. lednu 2022 (dále jen „rok 2021/2022“) a období jemu předcházející (dále jen „rok 2020/2021“).



Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

3. Obecné účetní postupy používané společností

Způsoby oceňování, které Společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021/2022 a 2020/2021:

(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 tis. Kč se odepisuje po dobu 36 měsíců, nebo na základě individuálního posouzení. Dlouhodobý hmotný 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 80 tis. Kč vč. 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 hmotný majetek v pořizovací hodnotě nad 80 tis. Kč se odepisuje po dobu předpokládané doby životnosti příslušného majetku v souladu odpisovým plánem společnosti.

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 v hodnotě nad 5 tis. Kč za účetní období zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na dokončenou nástavbu, rekonstrukci a modernizaci jednotlivého majetku do limitu 5 tis. Kč u dlouhodobého hmotného a 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“, případně „Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů“.

(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 pohledávám, 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.

(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.

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

(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 dalších faktorů, které jsou považovány za přiměřené k datu sestavení účetní závěrky.

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 vy-skladnění 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 skuteč-nostech, které existovaly k rozvahovému dni.

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

4. Změna účetních metod a postupů a srovnatelnost účetních období

V souvislosti s harmonizací účetních postupů byly provedeny následující změna účetních metod a postupů:

Vykázání dlouhodobého a drobného majetku

S účinností od 1. 2. 2021 Společnost změnila hranici dlouho-dobého hmotného majetku ze 40 tis. Kč na 80 tis. Kč a hranici dlouhodobého nehmotného majetku z 60 tis. na 5 tis. Životnost dlouhodobého hmotného majetku je stanovena odpisovým plánem, životnost dlouhodobého drobného majetku, který se zařazuje v hranici od 5 tis. Kč, je 36 měsíců nebo na základě individuálního posouzení společnosti. Životnost nehmotného majetku je stanovena na 36 měsíců s výjimkou nehmotného majetku pořízeného na dobu určitou.

Technické zhodnocení dlouhodobého a drobného majetku, které zvyšuje pořizovací cenu majetku, má stanovenou hranici pro zařazení v částce vyšší než 5 tis. Kč za účetní období.



Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

5. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Jiný majetek	Drobný nehmotný majetek	Pořízení a zálohy	Celkem
POŘIZOVACÍ CENA					
Zůstatek k 31. 1. 2021	58 036	16 259	163	1 496	75 954
Přirůstky	2 997	1 613	17	188	4 815
Úbytky	–	–	–	–	–
Přeúčtování	759	408	–	-1 167	–
Zůstatek k 31. 1. 2022	61 792	18 280	180	517	80 769
OPRÁVKY					
Zůstatek k 31. 1. 2021	53 245	14 308	82	–	67 635
Odpisy	2 716	1 142	46	–	3 904
Oprávký k úbytkům	–	–	–	–	–
Zůstatek k 31. 1. 2022	55 961	15 450	128	–	71 539
ZŮSTATKOVÁ HODNOTA 31. 1. 2021	4 791	1 951	81	1 496	8 319
ZŮSTATKOVÁ HODNOTA 31. 1. 2022	5 831	2 831	52	517	9 231



b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Budovy, stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Umělecká díla	Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	Pořízení a zálohy	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
POŘIZOVACÍ CENA									
Zůstatek k 31. 1. 2021	167 934	963 301	460 031	69 426	640	28 436	746 042	49 385	2 485 195
Přírůstky	453	30 515	83 031	702	–	–	14 842	8 141	137 684
Úbytky	–	-4 287	-92 954	-2 154	–	–	–	-1 303	-100 698
Přeúčtování	–	517 280	202 235	–	–	–	-729 954	10 439	–
Zůstatek k 31. 1. 2022	168 387	1 506 809	652 343	67 974	640	28 436	30 930	66 662	2 522 181
OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY									
Zůstatek k 31. 1. 2021	–	353 266	409 730	55 910	–	28 436	–	34 274	881 616
Odpisy	–	35 208	28 629	2 221	–	–	–	11 880	77 938
Oprávk k úbytkům	–	-4 371	-91 279	-2 154	–	–	–	-1 284	-99 088
Zůstatek k 31. 1. 2022	–	384 103	347 080	55 977	–	28 436	–	44 870	860 466
ZŮST. HODN. 31. 1. 2021	167 934	610 035	50 301	13 515	640	–	746 042	15 112	1 603 579
ZŮST. HODN. 31. 1. 2022	168 387	1 122 706	305 263	11 997	640	–	30 930	21 792	1 661 715

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 2021 / 2022

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 majetku je k 31. lednu 2022 17 580 tis. Kč (k 31. lednu 2021 24 197 tis. Kč).

Najatý majetek

Společnost má k 31. lednu 2022 pronajato 82 osobních automobilů na operativní leasing (k 31. lednu 2021 – 75 automobilů). Náklady spojené s tímto nájmem za rok 2021/2022 činily 10 638 tis. Kč (2020/2021 – 9 286 tis. Kč).

Společnost si dále pronajímá hardware a některé skladovací prostory. Náklady spojené s pronájmem hardware činily za rok 2021/2022 4 145 tis. Kč (2020/2021 – 4 726 tis. Kč), náklady spojené s pronájmem skladovacích prostor činily 20 249 tis. Kč (2020/2021 – 19 944 tis. Kč).

d) Finanční majetek

MAJETKOVÉ ÚČASTI K 31. LEDNU 2022

v tis. Kč	Výše investice	Vlastnický podíl	Výsledek hospodaření 2021/2022	Vlastní kapitál společnosti k 31. 1. 2022
PHARMDATA, s.r.o.	345	33,3 %	11 386	16 363
BENU Česká republika s.r.o.	1 789 151	100,0 %	452 469	927 542
LIVSANE s.r.o.	0,001	100,0 %	20	92
CELKEM	1 789 496		463 875	943 997

Informace o společnosti PHARMDATA, s.r.o., jsou převzaty z neauditované účetní závěrky za období od 1. ledna do 31. prosince 2021 a informace o společnosti LIVSANE s.r.o. jsou převzaty z neauditované účetní závěrky za období od 1. února 2021 do 31. ledna 2022. Informace o společnosti BENU Česká republika s.r.o. jsou převzaty z auditované účetní závěrky za období od 1. února 2021 do 31. ledna 2022.

MAJETKOVÉ ÚČASTI K 31. LEDNU 2021

v tis. Kč	Výše investice	Vlastnický podíl	Výsledek hospodaření 2020/2021	Vlastní kapitál společnosti k 31. 1. 2021
PHARMDATA, s.r.o.	345	33,3 %	7 306	12 477
BENU Česká republika s.r.o.	1 789 151	100,0 %	340 371	815 867
LIVSANE s.r.o.	0,001	100,0 %	12	72
CELKEM	1 789 496		347 689	828 416

Informace o společnosti PHARMDATA, s.r.o., jsou převzaty z neauditované účetní závěrky za období od 1. ledna do 31. prosince 2020 a informace o společnosti LIVSANE s.r.o. jsou převzaty z neauditované účetní závěrky za období od 1. února 2020 do 31. ledna 2021. Informace o společnosti BENU Česká republika s.r.o. jsou převzaty z auditované účetní závěrky za období od 1. února 2020 do 31. ledna 2021.

Podíl na zisku vyplacený na základě rozhodnutí valné hromady společnosti PHARMDATA, s.r.o., činil v období 2021/2022 2 500 tis. Kč (2020/2021 1 800 tis. Kč).

Podíl na zisku vyplacený na základě rozhodnutí valné hromady společnosti BENU Česká republika s.r.o. činil v období 2021/2022 340 795 tis. Kč (2020/2021 162 000 tis. Kč).

Sídla dceřiných společností jsou následující:

PHARMDATA, s.r.o.

Dědinská 893/29
161 00 Praha 6
Česká republika

BENÚ Česká republika s.r.o.

K pérovně 945/7
102 00 Praha 10
Česká republika

LIVSANE s.r.o.

K pérovně 945/7
102 00 Praha 10
Česká republika

6. Zásoby

Výše zásob zboží k 31. lednu 2022 činila 2 366 973 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 2 332 221 tis. Kč). V souladu s účetními postupy popsanými v bodě 3 (f) Společnost vytvořila opravnou položku ke zboží ve výši 10 767 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 31 901 tis. Kč).

7. Pohledávky a závazky

(a) Krátkodobé obchodní pohledávky k 31. lednu 2022 činí 4 481 553 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 4 297 675 tis. Kč), ze kterých 181 333 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 244 627 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k těmto pohledávkám činí 76 806 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 90 243 tis. Kč). Pohledávky postoupené vč. vlastnických práv a rizik podle bodu 3 (e) činí za rok 2021/22 0 tis. Kč (2020/21 – 383 135 Kč).

(b) Krátkodobé obchodní závazky k 31. lednu 2022 činí 4 932 404 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 5 173 195 tis. Kč), ze kterých 168 533 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 767 495 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

(c) Jiné krátkodobé závazky k 31. lednu 2022 činí 456 223 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 406 244 tis. Kč), ze kterých 418 242 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 359 964 tis. Kč) představují závazky za faktoringovou bankou vzniklé z uhrazených pohledávek od odběratelů postoupených v rámci faktoringu.

(d) Dohadné účty aktivní k 31. lednu 2022 činí 404 830 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 356 440 tis. Kč) a představují především nevyfakturované bonusy a kompenzace od dodavatelů.

(e) Dohadné účty pasivní k 31. lednu 2022 činí 316 162 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 208 504 tis. Kč) a představují především dohad na nevyfakturované bonusy a kompenzace odběratelům, dohad na nevyfakturované dodávky zboží, 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 2022 činí 1 983 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 1 029 tis. Kč).

(f) 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 popsaných v bodě 3 (f).

v tis. Kč	Půjčky a splátkové kalendáře		Opravné položky	
	k 31. 1. 2022	k 31. 1. 2021	k 31. 1. 2022	k 31. 1. 2021
DLOUHODOBÁ ČÁST – SPLÁTKOVÉ KALENDÁŘE	993	2 094	973	1 557
KRÁTKODOBÁ ČÁST (PŮJČKY A SPLÁTKOVÉ KALENDÁŘE)	23 864	40 760	22 784	22 650
CELKEM	24 857	42 854	23 757	24 207

Finanční rok 2021 / 2022

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 12).

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

8. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
ZŮSTATEK K 31. 1. 2020	14 109	164 245	178 354
ZMĚNA STAVU	17 792	-49 304	-31 512
ZŮSTATEK K 31. 1. 2021	31 901	114 941	146 842
ZMĚNA STAVU	- 21 134	-13 887	-35 021
ZŮSTATEK K 31. 1. 2022	10 767	101 054	111 821



9. Peněžní prostředky

K 31. lednu 2022 měla společnost zůstatky bankovních účtů s částečně omezeným disponováním v celkové výši 42 455 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 40 792 tis. Kč), a to zejména z důvodu zajištění faktoringového programu.

10. Vlastní kapitál

(a) Přehled vývoje vlastního kapitálu

Viz výkaz Přehled o změnách vlastního kapitálu

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 23. 7. 2021 byl schválen výše uvedený převod zisku za rok 2020/2021, společnost vyplatila dividendy v částce 135 000 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 21. 7. 2020 byl schválen výše uvedený převod zisku za rok 2019/2020, 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 2021/2022.

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

11. Rezervy

Společnost tvoří následující rezervy:

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na prémie	Ostatní rezervy	Celkem
ZŮSTATEK K 31. 1. 2020	12 071	15 922	3 026	31 019
ZMĚNA STAVU REZERV	2 808	6 212	13 249	22 269
ZŮSTATEK K 31. 1. 2021	14 879	22 134	16 275	53 288
ZMĚNA STAVU REZERV	364	5 417	-12 818	-7 037
ZŮSTATEK K 31. 1. 2022	15 243	27 551	3 457	46 251

Podrobná informace o tvorbě rezervy na daň z příjmů jsou uvedeny v bodě 17 – Stát – daňové závazky a pohledávky.

12. 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:

	Pohledávky		Závazky	
	k 31. 1. 2022	k 31. 1. 2021	k 31. 1. 2022	k 31. 1. 2021
MATEŘSKÁ SPOLEČNOST	–	–	10 332	–
DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI	1 338 495	1 042 394	–	–
OSTATNÍ	19 074	28 830	8 811	20 285
CELKEM	1 357 569	1 071 224	19 143	20 285

(b) Přijaté úvěry

Společnost eviduje krátkodobý úvěr od společnosti PHOENIX International Beteiligungs GmbH a k rozvahovému dni vykazuje dohadné úrokové náklady k tomuto úvěru.

Výše úvěru a dohadných položek na úrokové náklady k úvěru jsou vykázány ve výši:

	Krátkodobý úvěr	Dohadné úrokové náklady
ZŮSTATEK K 31. 1. 2021	1.400.000	1 029
ZŮSTATEK K 31. 1. 2022	1.400.000	1 983

Úvěry od spřízněných osob jsou čerpány v českých korunách.

Celkové úrokové náklady k půjčkám od spřízněných osob v roce 2021/2022 činily 39 997 tis. Kč (2020/2021 – 42 210 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 2022 Společnost eviduje zůstatek cash pooling v pozici závazky – ovládající a řídící osoba ve výši 75 804 tis. Kč (k 31. lednu 2021 ve výši 22 720 tis. Kč).

Úrokové náklady z cash pooling od spřízněných osob v roce 2021/2022 činily 11 563 tis. Kč (2020/2021 – 17 571 tis. Kč).

(d) Výnosy a náklady

	Výnosy		Náklady	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
MATEŘSKÁ SPOLEČNOST	2 778	4 065	72 133	71 777
DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI	6 421 083	5 077 710	5 482	16 223
OSTATNÍ	205 417	196 355	554 154	514 929
CELKEM	6 629 278	5 278 130	631 769	602 929

13. Informace o tržbách

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

	2021/2022		2020/2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ	27 190 007	383 337	25 484 285	188 426
TRŽBY ZA PRODEJ SLUŽEB	537 402	131 055	477 477	133 699
TRŽBY CELKEM	27 727 409	514 392	25 961 762	322 125

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

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

2021/2022	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady
ZAMĚSTNANCI	714	389 802	122 696	25 256
Z TOHO VEDOUcí PRACOVNíCI (VČ. JEDNATELŮ A PROKURISTŮ)	9	41 914	7 072	323
CELKEM	714	389 802	122 696	25 256

2020/2021	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady
ZAMĚSTNANCI	753	370 288	119 191	16 447
Z TOHO VEDOUcí PRACOVNíCI (VČ. JEDNATELŮ A PROKURISTŮ)	9	35 774	6 910	120
CELKEM	753	370 288	119 191	16 447

Celková výše odměn určená jednatelem společnosti za rok 2021/2022 činila 29 839 tis. Kč (za rok 2020/2021 – 21 344 tis. Kč). Výše sociálního a zdravotního pojištění z odměn jednatelem činila 4 473 tis. Kč (za rok 2020/2021 – 3 703 tis. Kč).

15. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotní pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 12 341 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 13 126 tis. Kč), ze kterých 8 525 tis. Kč (k 31. lednu 2021 9 126 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 3 816 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 4 000 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nepředstavují závazky po splatnosti.

16. Stát – daňové závazky a pohledávky

K 31. lednu 2022 činí daňové závazky 7 503 tis. Kč (k 31. lednu 2021 6 450 tis. Kč), z nichž 5 220 tis. Kč (k 31. lednu 2021 3 924 tis. Kč) představuje závazek z titulu daně z přidané hodnoty a 2 284 tis. Kč (k 31. lednu 2021 2 526 tis. Kč) závazek z titulu daně ze závislé činnosti.

K 31. lednu 2022 Společnost snížila rezervu na daň z příjmu ve výši 48 506 tis. (k 31. lednu 2022 43 898 tis. Kč) o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 39 577 tis. Kč (k 31. lednu 2022 32 672 tis. Kč) a výslednou částku ve výši 8 929 tis. Kč (k 31. lednu 2022 11 226 tis. Kč) vykazuje ve finančních výkazech v pozici Rezerva na daň z příjmů.

17. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů právnických osob za rok 2021/22 v celkové výši 51 480 tis. Kč (k 31. lednu 2021 44 942 tis. Kč) zahrnuje odhad splatné daně za toto období ve výši 48 506 tis. Kč (k 31. lednu 2021 43 898 tis. Kč) a úpravu daně za zdaňovací období 2020/2021 ve výši 2 975 tis. Kč (k 31. lednu 2021 1 044 tis. Kč).

(b) Odložená

Odložené daňové pohledávky a závazky k 31. lednu

	Pohledávky		Závazky		Celkem	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	236	182	–	–	236	182
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	–	–	-54 828	-49 057	- 54 828	-49 057
OP K POHLEDÁVKÁM	9 365	10 883	–	–	9 365	10 883
OP K ZÁSOBÁM	2 046	6 061	–	–	2 046	6 061
REZERVY A DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ	9 577	9 589	–	–	9 577	9 589
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA/ZÁVAZEK	21 224	26 715	- 54 828	-49 057	- 33 604	-22 342
ZMĚNA ODLOŽENÉ DANĚ					-11 263	

(+ 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 2020/21 i rok 2021/22 19%.

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

Náklady na služby tvoří především služby za přepravu zboží k odběratelům, služby spojené s personálními agenturami a služby za IT management se spřízněnými stranami.

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

Jiné provozní výnosy a náklady vztahující se k roku 2020/2021 představují především objem postoupených pohledávek vč. vlastnických práv a rizik. Během roku 2021/2022 nebyly postoupeny žádné pohledávky vč. vlastnických práv a rizik. Jiné provozní náklady vztahující se k roku 2021/2022 představují především manka a škody.

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 2021/2022 činí 1 479 tis. Kč (2020/2021 – 1 205 tis. Kč).

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

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

19. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost eviduje podrozvahový závazek z titulu bankovních celních záruk ve výši 600 tis. Kč (k 31. lednu 2021 – 8 600 tis. Kč).

20. Významné následné události po rozvahovém dni

Společnost pozorně sleduje situaci vyvolanou pandemií viru COVID-19 a činí vhodná opatření pro snížení zdravotního rizika pro zaměstnance a zákazníky. Zároveň reaguje na mimořádná vládní a zákonná nařízení vyplývající z aktuální situace. Společnost zároveň sleduje a vyhodnocuje aktuální hrozby spojené s válečným konfliktem na Ukrajině.

Vedení Společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 a válečného konfliktu 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 2022 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne 25. března 2022

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

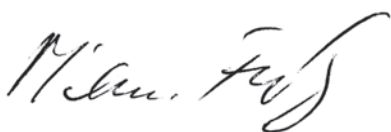


Ing. Petr Doležal
jednatel



Ing. Pavel Kraus
jednatel

Podpis osoby, která sestavila účetní závěrku



Ing. Milan Fedor
finanční manažer



Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

za období od 1. února 2021 do 31. ledna 2022

Zpráva je vypracována v souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech („zákon o obchodních korporacích“), za účetní období začínající dnem 1. února 2021 a končící dnem 31. ledna 2022, hodnotové údaje jsou vykázány v korunách českých, pokud není uvedeno jinak.

1. 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 účetním období 01.02.2021 - 31.01.2022 (dle stavu k 31. lednu 2022):

Název společnosti	IČO	Sídlo
PHOENIX PHARMAHANDEL GMBH & CO.KG		Pfingstweidstr. 10-12, 681 99 Mannheim, Německo
PHOENIX PIB Finance B.V.		Straatweg 2, 3604 BB Maarssen, Nizozemí
PHOENIX PIB DUTCH FINANCE B.V.		Straatweg 2, 3604 BB Maarssen, Nizozemí
PHOENIX PIB DUTCH HOLDING B.V.		Straatweg 2, 3604 BB Maarssen, Nizozemí
PHOENIX group IT GmbH		Sportplatzstraße 30, D-90765 Fürth, Německo
PHOENIX Pharma-Einkauf GmbH		Pfingstweidstr. 10-12, 681 99 Mannheim, Spolková republika Německo
TAMRO OYJ		Tietohallinnonkatu 12, FI-33840 Tampere, Finsko
UAB TAMRO		9-ojo Forto g. 70, LT-48179 Kaunas, Litva
BENU SLOVENSKO, A.S.		Pribylinská 2/A, 831 04 Bratislava, Slovensko
BENU Česká republika s.r.o.	496 21 173	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10
DIFFERENT PHARMA a.s.	055 93 581	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10
Apatyka servis s.r.o.	480 27 821	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10
transmed Transport s.r.o.	108 88 454	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10
LIVSANE s.r.o.	061 96 667	K pérovně 945/7, 102 00 Praha 10
PHARMDATA, s.r.o.,	256 347 04	Pelikánova 7, 162 00 Praha 6

Schéma ovládacích vztahů

Vlastnické vztahy společností ve skupině v ČR (dle stavu k 31. lednu 2022):

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.,	
33,30 %	PHARMDATA, s.r.o.
100 %	LIVSANE s.r.o.
100 %	BENU Česká republika s.r.o.
100 %	DIFFERENT PHARMA a.s.

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. Aktuálně disponuje 6 sklady po celé ČR (Praha, Brno, Ostrava, Plzeň, Vysoké Mýto). Společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., vlastní podíl ve výši 100 % na společnosti BENU Česká republika s.r.o., 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.

V účetním období od 01.02.2021 do 31.01.2022 došlo v rámci skupiny k následující změně:

- organizační složka společnosti transmed Transport GmbH v Praze nazvaná transmed Transport GmbH, organizační složka, IČO: 267 69 891, byla z rozhodnutí svého zřizovatele, tj. transmed Transport GmbH ze dne 30.09.2021 zrušena a dne 22.11.2021 vymazána z obchodního rejstříku;
- dne 25.05.2021 byla do obchodního rejstříku zapsána nová společnost transmed Transport s.r.o., IČO: 108 88 454, která od společnosti transmed Transport GmbH nabyla část jejího závodu, který byl představován zrušenou organizační složkou transmed Transport GmbH, a to jako nepeněžitýho vkladu odpovídajícími zvýšení základního kapitálu o částku 19.430.000,- Kč dle rozhodnutí společnosti transmed Transport GmbH jako jediného společníka společnosti transmed Transport s.r.o. ze dne 01.06.2021.

c) Způsob a prostředky ovládaní ve skupině

Jediným společníkem společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., (dále jen „Společnost“) je společnost PHOENIX International Beteiligungs GmbH. Z tohoto titulu je společnost PHOENIX International Beteiligungs GmbH zejména oprávněna přímo rozhodovat o všech společensko-právních otázkách Společnosti a jmenovat (a příp. odvolat) její statutární orgány

PHOENIX International Beteiligungs GmbH je kontrolována společností PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co KG, která je kontrolována společností PHOENIX Pharma SE jakožto holdingová společnost. Vzhledem k stoprocentní majetkové účasti vlastníka ve Společnosti je Společnost součástí koncernu PHOENIX Pharma SE, Mannheim, Německo. Společnost je součástí konsolidačního celku.

Společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., je ovládající osobou společnosti BENU Česká republika s.r.o., kdy společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., je jediným společníkem společnosti BENU Česká republika s.r.o. a vlastní tedy podíl o velikosti 100 % na společnosti BENU Česká republika s.r.o. Z titulu tohoto postavení společnost PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., zejména přímo rozhoduje o všech společensko-právních otázkách společnosti BENU Česká republika s.r.o. a jmenuje (a příp. je oprávněna odvolat) její statutární orgány.

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.

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

2. Přehled smluv mezi propojenými osobami v účetním období od 01.02.2021 do 31.01.2022

a) Smluvní vztahy mezi propojenými osobami

V průběhu období od 01.02.2021 do 31.01.2022 byly mezi propojenými osobami účinné smluvní vztahy na základě těchto smluv a dodatků existujících smluv:

Servis Agreement (Servisní smlouva)

uzavřená dne 23.08.2019 mezi Phoenix International Beteiligungs GmbH a PHOENIX lékárenský velkoobchod, a.s. 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)

uzavřená dne 07.10.2011 mezi Phoenix International Beteiligungs GmbH a PHOENIX lékárenský velkoobchod, a.s. Smlouva je uzavírána pro účely pro zajištění krátkodobé likvidity společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod s.r.o. a osob s ní přímo i nepřímo spřízněných, ve znění pozdějšího dodatku.

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 pozdějších dodatků

Loan Agreement (Smlouva o půjčce)

uzavřená dne 09.08.2010 mezi Phoenix International Beteiligungs GmbH a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., ve znění pozdějších dodatků.

PHOENIX Group – EMIR - Addendum

uzavřená dne 29.07.2014 mezi Phoenix International Beteiligungs GmbH a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o. ohledně finančních derivátů, uzavřená v souladu se směrnicí Phoenix Group Treasury Guideline.

Dohoda o zastupování při jednáních s PHOENIX Group na úrovni skupiny v oblasti mezikoncernového zpracování údajů při poskytování společných služeb

uzavřená dne 25.01.2021 mezi BENU Česká republika s.r.o., PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., DIFFERENT PHARMA a.s. a Apatyka servis s.r.o., a to s ohledem na uzavření vnitroskupinových smluv PHOENIX Group Data Processing Agreement No. 664D5FE1-9E2D_Group DPA a PHOENIX Group Joint Controllership Agreement No. 664D5FE1-9E2D_Group JCA.

Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání

uzavřená s účinností ode dne 01.09.2020 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako pronajímatelem a BENU Česká republika s.r.o. jako nájemcem, na jejímž základě nájemce podnají podnájemci prostor nacházející se v 1. nadzemním podlaží budovy o výměře 36,2 m² označený jako č. 202 (kancelář). Budova se nachází na pozemku p.č. 34/2, k.ú. Hrušov, Ostrava.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 13.03.2019 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, Medicapharma s.r.o., se sídlem Jičínská 1786/49, 130 00 Praha, IČO: 24245844 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.) jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Smlouva o poskytování služeb

uzavřená dne 25.02.2019 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.), jejímž předmětem smlouvy je poskytnutí služeb v oblasti ochrany osobních údajů.

Smlouva o dílo

uzavřená dne 06.11.2015 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako zhotovitelem a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.) jako objednatelem ze dne 16.11.2015, 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 konsignačním skladu a smluvní distribuci dle §77 odst. 2. z. 378/2007 Sb., o léčivech, ve znění pozdějších předpisů

uzavřená dne 01.07.2014 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, a.s. jako konsignatářem a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.) jako konsignantem, na jejímž základě udržuje konsignatář pro konsignanta konsignační sklad farmaceutických a spotřebních zdravotních výrobků konsignanta.

Smlouva o nájmu nebytových prostor

uzavřená dne 02.01.2008 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., (dříve jako PHOENIX lékárenský velkoobchod, a. s.) jako pronajímatelem a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako EUROPHARM a.s.) jako nájemcem, ve znění pozdějších dodatků, na jejímž základě přenechal pronajímatelem nájemci do nájmu nebytové prostory v budově SO2 - přístavba Západ.

Dohoda o vedení evidence v systému Intrastat

uzavřená dne 01.06.2011 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., (dříve jako PHOENIX lékárenský velkoobchod, a. s.) a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako EUROPHARM a.s.) ohledně vykazování pořízení či dodání zboží, včetně dodávek přes jiné distributory.

Dohoda o uznání dluhu

uzavřená dne 16.11.2017 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako věřitelem, La Perfezione s.r.o. jako dlužníkem, Bc. Martinou Heczkovou jako spoludlužníkem a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.) na jejímž základě dochází k hrazení uznaného dluhu spoludlužníkem.

Dohoda o uznání dluhu

uzavřená dne 11.07.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako věřitelem, LÉKÁRNA ARNIKA ČT s.r.o. jako dlužníkem, Martinem Glaserem jako spoludlužníkem a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. BENU Česká republika a.s.).

Smlouva o zprostředkování

uzavřená dne 01.06.2011 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., (dříve jako PHOENIX lékárenský velkoobchod, a. s.) a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako EUROPHARM a.s.), na základě které PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako zprostředkovatel, vykonává pro BENU Česká republika s.r.o., jako zájemce, zprostředkovatelskou činnost.

Rámcová smlouva o obchodní spolupráci

uzavřená dne 01.02.2012 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., (dříve jako PHOENIX lékárenský velkoobchod, a.s.) a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako EUROPHARM a.s.), na základě které PHOENIX lékárenský velkoobchod, a.s., jako prodávající, dodává zboží BENU Česká republika s.r.o., jako kupujícímu.

Smlouva o zpracování osobních údajů

uzavřená dne 02.10.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.), jejímž předmětem jsou podmínky zpracování osobních údajů v souvislosti se službami poskytovanými společnostmi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., pro společnost BENU Česká republika s.r.o.

Dohoda o kompenzaci nákladů při dočasném přidělení zaměstnanců k jinému zaměstnavateli

uzavřená dne 04.12.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.), předmětem které je úprava nákladů při dočasném přidělení zaměstnanců.

Dohoda o postoupení smluv

uzavřená dne 14.11.2018 mezi společnostmi LeasePlan Česká republika, s.r.o., PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. BENU Česká republika a.s.) kterou PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., postoupil na spol. BENU Česká republika s.r.o. práva ze smlouvy se spol. společností LeasePlan Česká republika, s.r.o., ve znění pozdějšího dodatku.

Dohoda o postoupení smluv

uzavřená dne 06.03.2020 mezi společnostmi LeasePlan Česká republika, s.r.o., PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a BENU Česká republika s.r.o., kterou PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., postoupil na spol. BENU Česká republika s.r.o. 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 s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.) jako prodávajícím, na základě které jsou uzavírány jednotlivé kupní smlouvy ohledně nákupu produktů vyjmenovaných společností (např. Alnatura, Skincode atd.).

Kupní smlouva

uzavřená dne 01.10.2012 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako kupujícím a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.) jako prodávajícím, na základě které jsou uzavírány jednotlivé kupní smlouvy.

Kupní smlouva

uzavřená dne 01.11.2016 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako kupujícím a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.) jako prodávajícím, na základě které jsou uzavírány jednotlivé kupní smlouvy ohledně nákupu produktů vyjmenovaných společností (např. Alnatura, Skincode, atd.).

Dohoda o poskytování manažerských a poradenských služeb

uzavřená dne 30.01.2008 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako poskytovatelem a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako EUROPHARM a.s.) jako příjemcem.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 20.12.2019 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, BM Pharmacy group s.r.o., se sídlem Ostrovského 411/24, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 24265934 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 13.12.2019 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, TREVIN Pharm s.r.o., se sídlem K Cihelně 501, 331 01 Plasy, IČO: 22799729 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 16.12.2020 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, Lékárna Palma Luhačovice s.r.o., se sídlem Masarykova 185, 763 26 Luhačovice, IČO: 08018961 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Smlouva o zajištění přepravy

uzavřená dne 02.04.2019 mezi BENU Česká republika s.r.o. a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jejímž předmětem je poskytnutí služeb v oblasti přepravy.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 14.05.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, MUDr. Hynkem Faschingbaurem, s místem podnikání Pec 119, PSČ 344 01, IČO: 49204378 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 26.05.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, Apo Trade Deal, s.r.o., se sídlem Nový Malín č.p. 788 03, IČO: 07497652 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 27.05.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, Lékárna Flora, s.r.o., se sídlem Ostrava, Alšovo náměstí 692/3, PSČ 708 00, IČO: 28646801 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 11.10.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, Lékárna Jugoslávská s.r.o., se sídlem Brno, Zábrdovice, Jugoslávská 768/9, PSČ 613 00, IČO: 01952579 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Smlouva o zajištění pohledávky postoupením pohledávek z Franchisingové smlouvy

uzavřená dne 27.12.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako postupníkem, REAL FORTE a.s., se sídlem Praha 8, Srbova 360/1, PSČ 180 00 IČO: 27576671 jako postupitelem a BENU Česká republika s.r.o. jako BENU, na jejímž základě v případě prodlení s úhradou závazků postupitele vůči postupníkovi, je postupník oprávněn vůči BENU uplatnit své pohledávky.

Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání

uzavřená dne 01.05.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako pronajímatelem a BENU Česká republika s.r.o. jako nájemcem, na jejímž základě přenechal pronajímatel nájemci do nájmu nebytové prostory v budově SO2 – Přístavba Jih, a to k (i) provozování lékárny a (ii) provozování e-shopu. Tato smlouva nahradila předchozí smlouvu o stejném předmětu, kterou spolu pronajímatel a nájemce uzavřeli dne 01.09.2015.

Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání

uzavřená dne 05.10.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako pronajímatelem a BENU Česká republika s.r.o. jako nájemcem, na jejímž základě přenechal pronajímatel nájemci do nájmu nebytové prostory v „budově e-shop“ ležící mj. na pozemku parc.č. 2506/22 – zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba – budova bez č.p./č.e. – v obci Brno, v kat. území Černovice, a to k provozování e-shopu. Tato smlouva nahradila předchozí smlouvu o stejném předmětu, kterou spolu pronajímatel a nájemce uzavřeli dne 01.05.2019

Příkazní smlouva o poskytování služeb (vedení HR)

uzavřená dne 01.02.2021 mezi BENU Česká republika, s.r.o., jako příkazníkem a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako příkazcem, na jejímž základě poskytuje příkazník pro příkazce vedení personální agendy.

Příkazní smlouva o poskytování služeb

uzavřená dne 01.02.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako příkazníkem a BENU Česká republika, s.r.o., jako příkazcem, na jejímž základě poskytuje příkazník pro příkazce finanční a mzdové účetnictví rozšířené o daňové poradenství a reporting, uživatelskou SAP podporu, credit management, IFRS metodiku a další související služby. Tato smlouva nahradila mandátní smlouvu o vedení finančního a mzdového účetnictví a personální agendy uzavřenou dne 29.6.2012 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a BENU Česká republika s.r.o. (dříve mj. jako BENU Česká republika a.s.), ve znění pozdějších dodatků.

Kupní smlouva na movitou věc

uzavřená dne 01.09.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako prodávajícím a BENU Česká republika s.r.o. jako kupujícím, na jejímž základě prodávající přenechal a převedl vlastnické právo kupujícímu k movité věci, a to dopravní lince, skládající se ze 3 částí, oproti čemuž se kupující zavázal uhradit kupní cenu.

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, organizační složka. Tato smlouva přešla na nově založenou společnost transmed Transport s.r.o. v rámci nabytí části závodu od společnosti transmed Transport GmbH, organizační složka.

Smlouva o zpracování osobních údajů

ze dne 22. 05. 2018 uzavřená mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a transmed Transport GmbH, organizační složka, předmětem které jsou podmínky zpracování osobních údajů v souvislosti se službami poskytovanými společností PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., pro transmed Transport s.r.o. Tato smlouva přešla na nově založenou společnost transmed Transport s.r.o. v rámci nabytí části závodu od společnosti transmed Transport GmbH, organizační složka.

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, organizační složka jako nájemcem. Tato smlouva přešla na nově založenou společnost transmed Transport s.r.o. v rámci nabytí části závodu od společnosti transmed Transport GmbH, organizační složka.

Smlouva o podnájmu prostor sloužících podnikání

uzavřená dne 06.11.2018 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako nájemcem a transmed Transport GmbH, organizační složka jako podnájemcem. Tato smlouva přešla na nově založenou společnost transmed Transport s.r.o. v rámci nabytí části závodu od společnosti transmed Transport GmbH, organizační složka.

Smlouva o poskytování přepravních služeb

uzavřená dne 03.06.2021 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a společností transmed Transport s.r.o., na jejímž základě je zajišťována přeprava zboží ze skladu společnosti PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., od jejich odběratelů a k jejím zákazníkům. Tato smlouva nahradila předchozí smlouvu o stejném předmětu, kterou spolu smluvní strany uzavřely dne 15.09.2014.

Smlouva o užívání

uzavřená dne 01.07.1998 mezi PHARMDATA, s.r.o., a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., ohledně užívání číselníku PDK, ve znění pozdějších dodatků.

Smlouva o poskytování služeb

uzavřená dne 25.02.2019 mezi smluvními stranami PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a Apatyka servis s.r.o. Předmětem smlouvy je poskytnutí služeb v oblasti ochrany osobních údajů a zajišťování agendy související se zajištěním pověřence pro ochranu osobních údajů.

Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání

uzavřená dne 30.11.2014 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako pronajímatelem a Apatyka servis s.r.o. jako nájemcem ohledně pronájmu nemovitostí v Plzni.

Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání

uzavřená dne 02.07.2001 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako pronajímatelem a Apatyka servis s.r.o. jako nájemcem ve znění pozdějších dodatků ohledně pronájmu nemovitostí v Praze.

Smlouva o zpracování osobních údajů

uzavřená dne 04.10.2018 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.

Smlouva o poskytování služeb

uzavřená dne 01.12.2001 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako objednatelem a Apatyka servis s.r.o. jako poskytovatelem ohledně poskytování služeb výpočetní techniky.

Smlouva o poskytování služeb

uzavřená dne 01.02.2005 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako poskytovatelem a Apatyka servis s.r.o. jako objednatelem 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.

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

Loan Agreement (Smlouva o půjčce)

uzavřená dne 09.08.2010 mezi PHOENIX PIB Finance B.V. a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., ve znění pozdějších dodatků.

Service agreement (Servisní smlouva)

uzavřená dne 17.01.2019 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG. 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 dne 18.12.2012 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG.

Security Agreement

uzavřená dne 16.01.2003 mezi PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., o poskytování zajištění patronátního prohlášení a dalších garancí, ve znění pozdějších dodatků.

Cooperation Agreement

uzavřená dne 23.12.2004 mezi PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., o poskytování vzájemné podpory v oblasti distribuce.

Agreement relating to management support services

uzavřená dne 23.12.2004 mezi PHOENIX Pharmahandel Aktiengesellschaft & Co.KG jako poskytovatelem služeb a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako příjemcem služeb o poskytování vzájemné podpory v oblasti managementu.

Agreement relating to EDP support services

uzavřená dne 27.06.2005 mezi PHOENIX Pharmahandel Aktiengesellschaft & Co KG (nyní PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co. KG) jako poskytovatelem služeb a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jako příjemcem služeb o poskytování vzájemné podpory ohledně software.

Agreement

uzavřená dne 04.12.2017 mezi PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG a PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., jejímž předmětem je sdílení a poskytování dat v rámci PHOENIX Group ohledně projektů specifikovaných ve smlouvě.

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 dne 30.01.2012 mezi PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., a PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG, na základě které byla sjednána odměna pro PHOENIX Pharmahandel GmbH & Co.KG jako ručitele dle výše uvedené Master Agreement for the Purchase of Receivables, ve znění pozdějších dodatků.

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 GmbH, ohledně technické podpory v oblasti informačních technologií.

Service agreement

uzavřená dne 17.01.2019 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, tj. PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o., žádná újma.

b) Právní úkony učiněné ovládanou osobou v zájmu ovládající osoby a naopak a právní úkony učiněné v zájmu ostatních propojených osob

V období od 01.02.2021 do 31.01.2022 nebyly ovládanou osobou v zájmu ovládající osoby a v zájmu propojených osob uskutečněny žádné úkony.

c) Plnění ze smluv uzavřených v předchozích účetních obdobích

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

	Výnosy 01.02.2021 – 31.01.2022	Náklady 01.02.2021 – 31.01.2022
PHOENIX INTERNATIONAL BETEILIGUNGS GMBH	2 778	72 133
PHOENIX PHARMAHANDEL GMBH & CO.KG	27 764	223 264
PHOENIX PIB FINANCE B.V.	0	0
BENU ČESKÁ REPUBLIKA S.R.O.	6 180 639	5 482
LIVSANE S.R.O.	92	0
APATYKA SERVIS S.R.O.	2 331	2 274
TRANSMED TRANSPORT S.R.O.	4 404	218 520
PHARMDATA, S.R.O.	16	362
DIFFERENT PHARMA A.S.	240 351	0
OSTATNÍ	170 917	110 096
CELKEM	6 629 293	632 131

Finanční rok 2021 / 2022

PHOENIX lékárenský velkoobchod, s.r.o.

d) 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 a násl. zákona o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů, za účetní období od 1. února 2021 do 31. ledna 2022 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 (dle shora uvedených smluv),
- 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 tyto skutečnosti vedou k efektivnějšímu řízení podniku, jakož i rozšíření jeho působení na relevantním trhu 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.

V Praze dne 25. března 2022



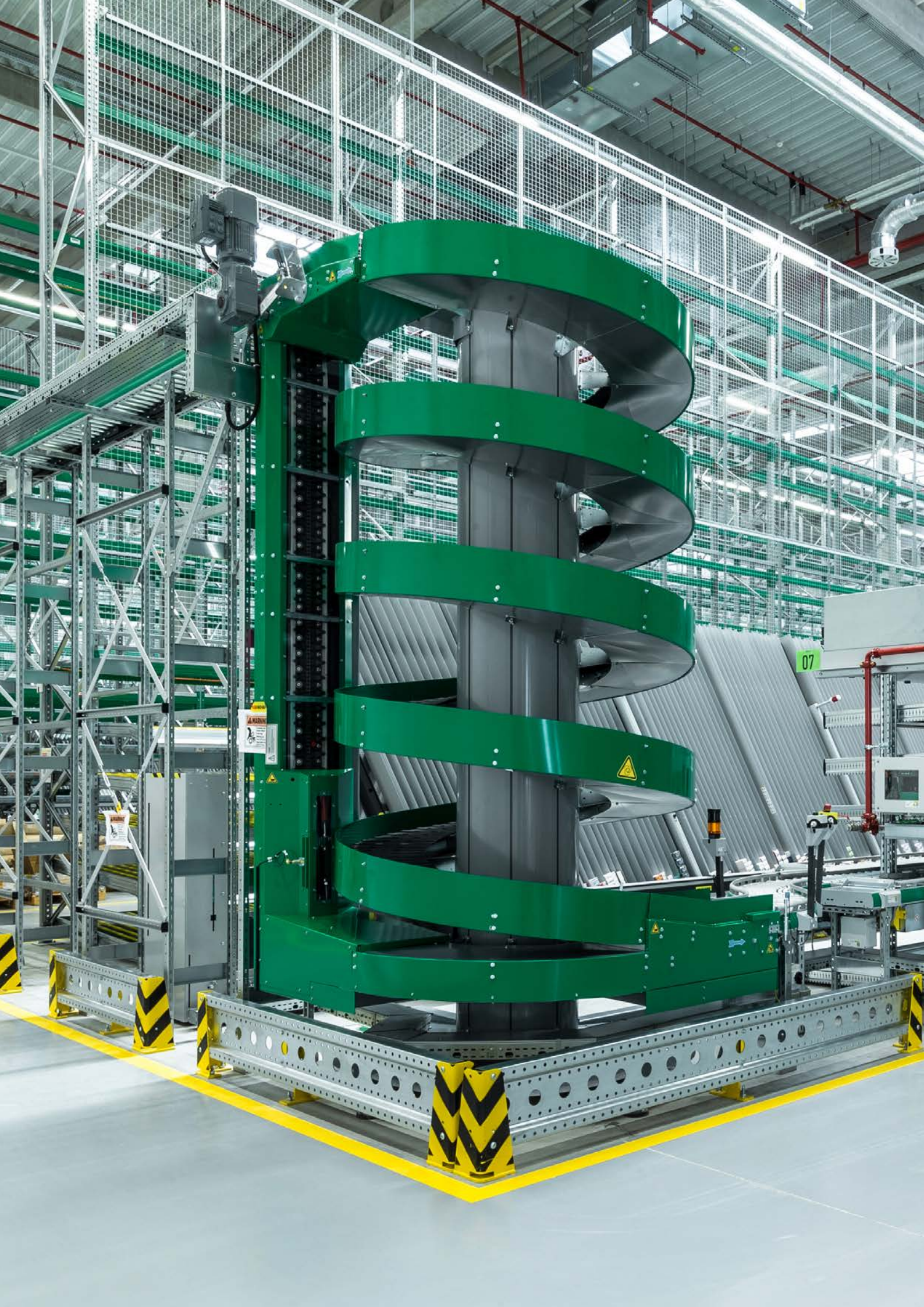
Ing. Petr Doležal

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 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. ledna 2022, 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 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. ledna 2022 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 způsobilo 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 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 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



Ota Čermák, statutární auditor
evidenční č. 2471



Douglas Burnham
jednatel

25. března 2022
Praha, Česká republika



lékárenský velkoobchod, s. r. o.

a PHOENIX company

www.phoenix.cz