

ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PT BIOCHEM a.s.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

ke dni 31.12.2023
(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Betlémské nám. 251/2
Praha 1
110 00

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2023		02303795

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	406 594		406 594	299 490
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	212 370		212 370	207 131
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	212 370		212 370	207 131
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	212 370		212 370	207 131
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	194 224		194 224	92 359
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	193 596		193 596	92 090
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	190 593		190 593	89 282
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49	151 466		151 466	
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	52	39 127		39 127	89 282
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	39 127		39 127	89 282
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	3 003		3 003	2 808
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59	3 003		3 003	2 808
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	628		628	269
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	5		5	4
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	623		623	265

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6	
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	406 594	299 490
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	291 756	162 435
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	361 275	361 275
A.I.1.	Základní kapitál		81	361 275	361 275
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84	1 900	-3 340
A.II.1.	Ážio		85	2 834	2 834
A.II.2.	Kapitálové fondy		86	-934	-6 174
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		88	-18 125	-23 365
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		89	17 191	17 191
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.2.	95	-195 500	-216 736
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	-195 500	-216 736
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	124 081	21 236
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	114 838	137 055
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	114 838	137 055
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	25 842	86 221
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		114	25 842	25 842
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		116		60 379
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	88 996	50 834
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		129	448	11
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130	5 626	34 229
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131	64 997	
C.II.8.	Závazky ostatní		133	17 925	16 594
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		135	17 798	16 576
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		138	120	3
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		139	7	14
C.II.8.7.	Jiné závazky		140		1

Sestaveno dne: 25.03.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení	Pozn.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2023**
(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PT BIOCHEM a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Betlémské nám. 251/2
Praha 1
110 00

Rok	Měsíc	IČ
2023		02303795

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	
A.	Výkonová spotřeba	Součet A.1. až A.3.	3	618	177
A. 3.	Služby		6	618	177
D.	Osobní náklady	Součet D.1. až D.2.	9		42
D. 1.	Mzdové náklady		10		39
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady		11		3
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		12		3
F.	Ostatní provozní náklady	Součet F.1. až F.5.	24	7 008	2
F. 3.	Daně a poplatky		27		2
F. 5.	Jiné provozní náklady		29	7 008	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-7 626	-221
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	Součet IV.1. až IV.2.	31	122 490	24 325
IV. 1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba		32	122 490	24 325
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	Součet VI.1. až VI.2.	39	8 957	3 210
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba		40	6 971	3 033
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	1 986	177
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	Součet J.1. až J.2.	43	4 779	7 163
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba		44	3 010	92
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45	1 769	7 071
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	7 629	3 443
K.	Ostatní finanční náklady		47	2 563	2 358
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	131 734	21 457
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	124 108	21 236
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50	27	
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51	27	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** (ř. 49) - L.	53	124 081	21 236
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55	124 081	21 236
*	Čistý obrát za účetní období	I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	139 076	30 978

Sestaveno dne: 25.03.2024	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení	Pozn.:

PT BIOCHEM a.s.
Betlémské náměstí 251/2, Praha 1, 110 00
IČ: 02303795
DIČ:CZ02303795

Příloha
dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

k účetní závěrce
k 31.12.2023

ČL. I. - Obecné údaje

1/ Společnost byla do obchodní rejstříku zapsána 11.11.2013 v důsledku přemístění sídla společnosti SLAVIA CAPITAL BIOCHEM PUBLIC LIMITED, se sídlem Afentrikas 4, Afentrika Court, Office 2, 6018, Larnaca, Kyperská republika. Je zapsána v obchodním rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 19464.

Právní forma společnosti je akciová společnost.

Předmětem podnikání jsou:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

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

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
K Family & Partners Investment, a.s.	73,79 %
Celkem	73,79%

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle §777 odst.5 zákona č. 90/2012 Sb. , o obchodních společnostech a družstvech. Předsedou správní rady je Ing. Aleš Cincibus.

2/ Společnost vlastní podíly na jiných obchodních společnostech:

PROGRESS TRADING a.s. IČ:31679765 Slovenská republika – podíl 50 %

LACOM-TRANS, s.r.o. IČ:52363741 Slovenská republika – podíl 50%

Dohody mezi společníky (akcionáři), které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu těchto podniků, nebyly uzavírány. Ovládací smlouvy ani smlouvy o převodech zisku nebyly uzavřeny.

3/ Společnost neměla v běžném účetním období žádné zaměstnance. Vyplácela pouze odměnu za výkon funkce statutárnímu zástupci.

4/ Půjčky, úvěry, poskytnuté záruky ani žádná další plnění akcionářům, společníkům, družstevníkům a členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů: Byla vyplácena odměna za výkon funkce statutárnímu zástupci.

ČL. II. - Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování.

2.1. Způsob oceňování

2.1.a) zásob nakupovaných a tvořených vlastní činností:

- Společnost účtuje o drobném hmotném majetku v ocenění do 80 000,00 Kč jako o zásobách a to způsobem A. V rámci inventarizace je stanoveno, který majetek byl dán do používání a ten je následně záúčtován na účet 501.
- O nakoupeném materiálu spotřebního charakteru účtuje přímo do spotřeby na účet 501.
- Skladovou evidenci vede společnost k nakoupeným propagačním předmětům. O těchto propagačních předmětech účtuje způsobem A, v ocenění metodou FIFO.

2.1.b) dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností:

V průběhu účetního období nebyl vlastní činností vytvořen žádný dlouhodobý majetek.

2.1.c) cenných papírů a podílů, derivátů a části majetku a závazků zajištěné deriváty: Podíly v podnicích s rozhodujícím a podstatným vlivem jsou oceňovány pořizovací cenou, k datu účetní závěrky se podíly přeceňují opravnými položkami.

2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku pořízeného v průběhu účetního

období: V průběhu účetního období nebyl pořízen žádný dlouhodobý majetek, který by byl oceněn reprodukční pořizovací cenou.

2.3. Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob, a druhy nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů: Do pořizovacích cen zásob se zahrnují náklady s jejich pořízením související např. přeprava, montáž.

2.4. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odepisování, postupů účtování a důsledky těchto změn: netýká se.

2.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku a zdroj informací pro stanovení výše opravných položek: Při stanovení výše opravných položek vychází společnost z provedené inventarizace k rozvahovému dni a z vnitřních směrnic pro stanovení opravných položek. Opravné položky jsou vytvářeny na základě inventarizace majetku a analýzy dobytnosti jednotlivých pohledávek.

2.6. Způsob sestavování odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité metody odepisování: Společnost má vnitřním předpisem stanovený odpisový plán. Účetní odpisy jsou rovnoměrné v závislosti na době životnosti majetku. Předpokládaná doba životnosti se řídí dobou odepisování dle zákona o daních z příjmů. Daňově odepisuje majetek zrychleným způsobem odepisování. O drobném hmotném majetku v ocenění do 80 000,00 Kč účtuje jako o zásobách.

2.7. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu: Společnost má vnitřní předpis na přepočet údajů v cizích měnách. Majetek a závazky se v průběhu účetního období přepočítávají na českou měnu denním kurzem ČNB ke dni uskutečnění účetního případu. Den uskutečnění účetního případu je u přijatých faktur den přijetí faktury, u vydaných faktur den vystavení faktury. Při vyúčtování zahraničních cestovních náhrad zaměstnanců se postupuje dle zákoníku práce. Při převodu peněžních prostředků mezi bankovními účty vedenými v cizí měně a bankovními účty v české měně se používá kurz banky, kterým se uvedená částka připsala v českém ekvivalentu na účet nebo se z českého účtu odepsala. Při nákupu nebo prodeji cizí měny se použije kurz, za který byly tyto hodnoty nakoupeny nebo prodány. Majetek a závazky byly přeceněny k rozvahovému dni kurzem ČNB k 31.12.2023.

2.8. Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou: Společnost nemá majetek a závazky, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou.

2.9. Odloženou daň společnost kalkuluje na základě závazkové metody vycházející z rozvahového přístupu. Společnosti vzniká odložená daňová pohledávka pouze z využitelné daňové ztráty. O této odložené daňové pohledávce neúčtuje.

ČL. III. - Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Významné položky rozvahy a výkazu zisků a ztrát, podstatné pro hodnocení finanční a majetkové pozice a výsledku hospodaření účetní jednotky: Všechny významné položky okomentovány, viz níže.
2. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení závěrky, odhad finančních účinků: Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

3.1. Rozpis dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

3.1.a) Rozpis na hlavní skupiny samostatných movitých věcí a souborů movit. věcí v tis. Kč: Společnost nevlastní takový majetek.

3.1.b) Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku v tis. Kč: Společnost nevlastní takový majetek.

3.1.c) Dlouhodobý majetek pořizovaný formou finančního leasingu v tis. Kč: Společnost nepořizuje majetek formou finančního leasingu.

3.1.d) Přírůstky a úbytky majetku: Společnost neměla žádné přírůstky ani úbytky dlouhodobého hmotného ani nehmotného majetku.

3.1.e) Majetek neuvedený v rozvaze: Společnost nevlastní majetek neuvedený v rozvaze.

3.1.f) Rozpis hmotného majetku, který je zatížen zástavním právem, věcným břemenem: Viz. bod 3.1.h) a bod 3.4.c)

3.1.g) Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví: Společnost nemá majetek, jehož tržní ocenění by bylo výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

3.1.h) Počet a jmenovitá hodnota dlouhodobých majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí a finanční výnosy plynoucí z vlastnictví těchto cenných papírů a účastí:

- PROGRESS TRADING a.s. IČ: 31679765 Slovenská republika – podíl 50 % k 31.12.2023. PT BIOCHEM a.s. pořídila tento podíl za 8 557 tis. EUR. K akciím je zřízeno zástavní právo ve prospěch Tatra banka, a.s. z důvodu ručení za úvěr poskytnutý Tatra banka, a.s. společnosti PROGRESS TRADING a.s. V roce 2023 byly vyplaceny podíly na zisku společností PROGRESS TRADING a.s. ve prospěch PT BIOCHEM a.s. ve výši 122 490 tis. Kč.
- LACOM-TRANS, s.r.o. IČ:52363741 Slovenská republika – podíl 50% k 31.12.2023. PT BIOCHEM a.s. pořídila tento podíl za 32 tis. EUR.

3.2. Pohledávky

3.2.a) Pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč: Společnost nemá k 31.12.2023 pohledávky po lhůtě splatnosti.

3.2.b) Pohledávky k podnikům ve skupině: Společnost má k 31.12.2023 pohledávky vůči podnikům ve skupině ve výši 3 003 tis. Kč vůči společnosti LACOM-TRANS, s.r.o na C.II.2.2. rozvahy. a ve výši 151 466 tis. Kč vůči společnosti KFPI a.s. na C.II.1.2. rozvahy.

3.2.c) Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem: Společnost nemá takové pohledávky.

3.3. Vlastní kapitál

3.3.a) Popis změn vlastního kapitálu: Ke změnám vlastního kapitálu došlo celkem ke zvýšení 129 321 tis. Kč:

+ 5 240 tis. Kč kurzový rozdíl z přecenění CP k 31.12.2023 účtovaný na účet 414-Oceňovací rozdíly z přecenění majetku

+ 124 081 tis. Kč zisk běžného účetního období

Přehled o změnách vlastního kapitálu v tis. Kč		
	běžné období	minulé období
A/ Základní kapitál zapsaný		

Počáteční zůstatek	361 275	361 275
Zvýšení	0	0
Snížení	0	0
Konečný zůstatek	361 275	361 275
B/ Emisní ážio		
Počáteční zůstatek	2 834	2 834
Zvýšení	0	0
Snížení	0	0
Konečný zůstatek	2 834	2 834
C/ Oceňovací rozdíl z přecenění		
Počáteční zůstatek	- 23 365	-16 966
Zvýšení	+5 240	- 6 399
Snížení	0	0
Konečný zůstatek	-18 125	-23 365
D/ Oceňovací rozdíl při přeměnách		
Počáteční zůstatek	17 191	17 191
Zvýšení	0	0
Snížení	0	0
Konečný zůstatek	17 191	17 191
E/ Neuhrazené ztráty minulých let		
Počáteční zůstatek	-216 736	-217 328
Zvýšení	0	0
Snížení	21 236	592
Konečný zůstatek	-195 500	-217 736
F/ Zisk/ztráta za účetní období po zdanění		
zisk/ ztráta běžného období	124 081	21 236
Vlastní kapitál	291 756	162 435

3.3.b) Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku k 31.12.2023 činí 361 274 600,00 Kč. Byl splacen v plné výši a je tvořen 1 806 373 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100,00 Kč v listinné podobě a 1 806 373 ks prioritních akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100,00 Kč v listinné podobě.

3.4. Závazky

3.4.a) Závazky po lhůtě splatnosti v tis. Kč: Společnost nemá k 31.12.2023 závazky více jak 180 po lhůtě splatnosti.

3.4.b) Závazky k podnikům ve skupině: Společnost má k 31.12.2023 závazky k podnikům ve skupině ve výši 64 997 tis. Kč vůči společnosti PROGRESS TRADING a.s. na řádku C.II.6. rozvahy.

3.4.c) Závazky kryté podle zástavního práva: Úvěr od společnosti OKTAN, a.s. na ř. C.II.8.2. ve výši 17 798 tis. Kč je zajištěn zástavním právem k pohledávkám.

3.4.d) Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze: Společnost nemá.

3.4. e) Dlouhodobé závazky: Společnost má závazky se splatností delší než 5 let na ř. C.I.4 rozvahy ve výši 25 842 tis. Kč.

3.5. Zákonné a ostatní rezervy: Společnost nemá k 31.12.2023 vytvořeny žádné rezervy.

3.6. Výnosy v tis. Kč:

výnosy	běžné období	minulé období
kurzové rozdíly	7 629	3 443
výnosy z podílů	122 490	24 325
výnosové úroky	8 957	3 210

z toho ze zahraničí v tis. Kč:

výnosy	běžné období	minulé období
výnosy z podílů	122 490	24 325
výnosové úroky	8 957	3 210

Náklady v tis. Kč:

náklady	běžné období	minulé období
ostatní služby	618	177
osobní náklady	0	42
daně a poplatky	0	2
ostatní provozní náklady	7 008	0
nákladové úroky	4 779	7 163
kurzové rozdíly	2 552	2 347
ostatní finanční náklady	11	11
daň z příjmu	27	0

V Praze dne 25.3.2024

Podpis statutárního orgánu: