


## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

**Název společnosti:** SHPP Czech s.r.o.  
**Sídlo:** Anglická 140/20, Vinohrady, 120 00 Praha 2  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČ:** 079 20 491

### Součástí účetní závěrky:

Rozvaha  
Výkaz zisku a ztráty  
Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 30. června 2023

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
JOHANNES GERARDUS VAN DER STOOP, jednatel	

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

**SHPP Czech s.r.o.**  
**IČO 079 20 491**

k datu  
31.12.2022  
(v tisících Kč)

Anglická 140/20  
120 00 Praha 2

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	—	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>81 008</b>		<b>81 008</b>	<b>65 510</b>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>81 008</b>		<b>81 008</b>	<b>65 510</b>
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<b>80 546</b>		<b>80 546</b>	<b>64 989</b>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<b>80 546</b>		<b>80 546</b>	<b>64 989</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	28 739		28 739	25 966
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	51 338		51 338	39 023
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<b>469</b>		<b>469</b>	
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	469		469	
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<b>462</b>		<b>462</b>	<b>521</b>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	462		462	521

		31.12.2022	31.12.2021
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>81 008</b>	<b>65 510</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>10 317</b>	<b>4 637</b>
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<b>10</b>	<b>10</b>
A.II.	Základní kapitál	10	10
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<b>4 627</b>	<b>885</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	4 627	885
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<b>5 680</b>	<b>3 742</b>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>70 691</b>	<b>60 873</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>192</b>	<b>325</b>
B.IV.	Ostatní rezervy	192	325
<b>C.</b>		<b>70 499</b>	<b>60 548</b>
C.II.	<i>Krátkodobé závazky</i>	<b>70 499</b>	<b>60 548</b>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	64 395	53 847
C.II.8.	Závazky ostatní	<b>6 104</b>	<b>6 701</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		1
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	6 104	6 700

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**v druhovém členění**

**SHPP Czech s.r.o.**  
**IČO 079 20 491**

rok končící  
 31.12.2022  
 (v tisících Kč)

Anglická 140/20  
 120 00 Praha 2

		<b>Rok končící</b> <b>31.12.2022</b>	<b>Rok končící</b> <b>31.12.2021</b>
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 862	7 734
II.	Tržby za prodej zboží	370 201	319 779
A.	Výkonová spotřeba	371 095	319 799
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	370 242	319 787
A.3.	Služby	853	12
D.	Osobní náklady	2 539	2 055
D.1.	Mzdové náklady	1 885	1 503
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	654	552
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	654	552
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti		-30
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		-30
III.	Ostatní provozní výnosy	63	235
III.3.	Jiné provozní výnosy	63	235
F.	Ostatní provozní náklady	-133	553
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-133	290
F.5.	Jiné provozní náklady		263
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>7 625</b>	<b>5 371</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	350	
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	350	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	164	
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	156	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	8	
VII.	Ostatní finanční výnosy	751	3 694
K.	Ostatní finanční náklady	1 530	4 373
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>(593)</b>	<b>(679)</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>7 032</b>	<b>4 692</b>
L.	Daň z příjmů	1 352	950
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 352	950
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>5 680</b>	<b>3 742</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>5 680</b>	<b>3 742</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období</b>	<b>382 227</b>	<b>331 442</b>

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA OBDOBÍ 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022**

**Název společnosti:** SHPP Czech s.r.o.  
**Sídlo:** Anglická 140/20, Vinohrady, 120 00 Praha 2  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČ:** 079 20 491

## OBSAH

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE</b> .....	<b>7</b>
1.1.	Založení a charakteristika společnosti .....	7
1.2.	Statutární orgán .....	7
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY</b> .....	<b>7</b>
<b>3.</b>	<b>PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ</b> .....	<b>8</b>
<b>4.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b> .....	<b>9</b>
4.1.	Krátkodobé pohledávky .....	9
4.2.	Rezervy .....	10
4.3.	Vlastní kapitál .....	10
4.4.	Krátkodobé závazky .....	10
4.5.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány .....	10
4.6.	Finanční výnosy a náklady .....	10
4.7.	Transakce se spřízněnými stranami .....	11
4.8.	Daně .....	11
<b>5.</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY</b> .....	<b>11</b>

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

SHPP Czech s.r.o. (dále jen „společnost“) vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 21. 2. 2019. Předmětem podnikání společnosti je prodej a distribuce technických plastů.

Sídlo společnosti je Anglická 140/20, 120 00 Praha 2.

Společnost má základní kapitál ve výši 10 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2022. Účetním obdobím je část kalendářního roku – od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	Období	% podíl na základním kapitálu
SHPP Sales B.V.	1. 1. 2022 - 31. 12. 2022	100 %
<b>Celkem</b>		<b>100 %</b>

Společnost SHPP Sales B.V. je zapsána v Nizozemském království.

Společnost SHPP Sales B.V. se sídlem Plasticslaan 1, Bergen op Zoom, 4612PX sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

### 1.2. Statutární orgán

	Funkce	Jméno
<b>Statutární orgán</b>	Jednatel	Johannes Gerardus Van Der Stoop

Jednatel zastupuje společnost samostatně.

## 2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro malé účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Rusko-ukrajinský konflikt začal v únoru 2022. Vedl k prudkému nárůstu cen ropy a zemního plynu a zároveň ovlivnil ceny akcií na burzách. Průběh událostí si vyžádal přehodnocení některých účetních odhadů, předpokladů a úsudků týkajících se expozice Společnosti vůči rizikům očekávaných úvěrových ztrát a případných nevýhodných smluv. Vedení bude situaci a další vývoj nadále sledovat. Na základě současného posouzení nebylo nutné provést v účetní závěrce za rok končící 31. prosince 2022 žádné významné úpravy.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

### **3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ**

#### **3.1. Krátkodobý finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní obchodní podíly, vlastní dluhopisy a realizované cenné papíry.

#### **3.2. Pohledávky**

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. (Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám).

#### **3.3. Rezervy**

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

#### **3.4. Výnosy a náklady**

Výnosy a náklady se účtují do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb nebo doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

#### **3.5. Přepočty cizích měn na českou měnu**

Účetní operace v cizích měnách prováděné během účetního období jsou účtovány denním devizovým kurzem České národní banky.

Všechny zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedené v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

#### **3.6. Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v jednotlivých poznámkách přílohy.

### 3.7. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

### 3.8. Daně

#### Splatná daň:

Zdanitelný zisk, který slouží jako základ pro výpočet závazku ze splatné daně, je odlišný od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty. Zdanitelný zisk je stanoven v souladu se zákonem o daních z příjmů a zahrnuje čistý zisk, upravený o výnosy a náklady, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích a položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

#### Odložená daň:

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém dle očekávání Společnosti budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné uplatnit v následujících účetních obdobích.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu. Tato část odložené daně je zahrnuta do vlastního kapitálu. Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

## 4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 4.1. Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31. 12. 2022 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů ve výši 28 739 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 25 966 tis. Kč)

Krátkodobé pohledávky z obchodní vztahů po splatnosti k 31.12.2022 jsou ve výši 260 tis. Kč.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let. Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmů ve výši 1 821 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 56 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 1 352 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 950 tis. Kč).

#### Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost v rámci skupiny využívá cash pool. Stav poskytnutých finančních prostředků je ve výši 51 338 tis. Kč (k 31. 12. 2021: 39 023 tis. Kč).

Aktivní zůstatek poskytnutých účetních prostředků je úročen referenční úrokovou sazbou poníženou o vkladovou marži. Aktivní zůstatek cash poolu je možné kdykoliv inkasovat na běžný účet Společnosti na základě elektronické žádosti.

#### 4.2. Rezervy

Společnost eviduje účetní rezervy ve výši 192 tis. Kč z titulu rezervy na nevyčerpanou dovolenou a rezervy na nevyplacené bonusy (k 31. 12. 2021: 325 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2022.

Společnost nemá žádné závazky nezahrnuté v rozvaze, které vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu.

#### 4.3. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti je 10 tis. Kč. Základní kapitál je plně splacen.

v tis. Kč	Základní kapitál	Nerozdělený zisk min. let	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
<b>Zůstatky k 31. 12. 2022</b>	<b>10</b>	<b>4 627</b>	<b>5 680</b>	<b>10 317</b>
<b>Zůstatky k 31. 12. 2021</b>	<b>10</b>	<b>885</b>	<b>3 742</b>	<b>4 637</b>

Dne 30. června 2022 schválil společník účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2021 ve výši 3 742 tis. Kč. Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2022.

Společnost SHPP Sales B.V. se sídlem Plasticlaan 1, Bergen op Zoom, 4612PX sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle společnosti SABIC International Holdings B.V., Europaboulevard 1 6135 LD Sittard, Nizozemsko.

#### 4.4. Krátkodobé závazky, budoucí a potenciální závazky

Společnost eviduje k 31. 12. 2022 krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 64 395 tis. Kč. K 31. 12. 2021 společnost evidovala krátkodobé závazky ve výši 53 847 tis. Kč.

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2022, činila 1 925 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 0 tis. Kč).

Celková výše závazků vůči společnostem v konsolidačním celku činila k 31. prosinci 2022 64 046 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 53 816 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2022.

**4.5. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány**

Průměrný počet zaměstnanců společnosti za rok 2022 činí jedna osoba. Odměny vedení společnosti nebudou, vzhledem k dodržení GDPR, zveřejněna.

**4.6. Finanční výnosy a náklady**

Společnost eviduje finanční náklady za zdaňovací období ve výši 1 530 tis. Společnost eviduje úrokové výnosy za zdaňovací období ve výši 350 tis. Kč z titulu bankovních poplatků a kurzových rozdílů, finanční výnosy ve výši 579 tis. Kč z titulu kurzových rozdílů a ostatní finanční výnosy ve výši 171 tis. Kč.

**4.7. Transakce se spřízněnými stranami**

Společnost se podílela na následujících transakcích se spřízněnými stranami:

<b>(tis. Kč)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb	10 715	7 507
Úrokové výnosy	350	0
<b>Celkem</b>	<b>11 065</b>	<b>7 507</b>
<b>Náklady</b>		
Nákup zboží pro další prodej	370 242	319 787
Úrokové náklady	164	45
<b>Celkem</b>	<b>370 406</b>	<b>319 832</b>

Poskytnuté zápůjčky v celkové výši 51 338 tis. Kč k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 39 023 tis. Kč) jsou úročeny tržními úrokovými sazbami.

Jednateli nebyly k 31. prosinci 2022 a 2021 poskytnuty žádné zápůjčky/závdavky/zálohy/ úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

**4.8. Daně**

Daňový náklad zahrnuje:

<b>(tis. Kč)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Splatnou daň (19 %)	1 352	950
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>1 352</b>	<b>950</b>

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2022 a následující).

**5. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

**Statutární orgán účetní jednotky**

JOHANNES GERARDUS VAN DER STOOP,  
jednatel

**Podpis**

