

Výroční zpráva

společnosti

SHPP Czech s.r.o.

za účetní období 2022

Obsah

Základní informace o společnosti

Zpráva jednatele

Účetní závěrka

Zpráva o vztazích

Zpráva nezávislého auditora

Základní informace o společnosti

Všeobecné informace

Společnost SHPP Czech s.r.o. („Společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným pod názvem JZV Czech, s.r.o. dne 15. února 2019 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 21. února 2019. Dne 6. května 2019 došlo na základě dohody ke změně vlastníka Společnosti a k jejímu přejmenování (nový název je SHPP Czech s.r.o.). Nový vlastník SHPP Sales B.V. vlastní 100 % podíl ve Společnosti. Hlavní činností Společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona (zprostředkování obchodu a služeb a velkoobchod a maloobchod).

Vlastníky Společnosti jsou její střední mateřská společnost SHPP Holding B.V. a společnost Saudi Basic Industries Corporation („SABIC“), akciová společnost se sídlem v Rijádu v Království Saúdské Arábie („KSA“), která je světovým výrobcem chemických látek a dalších základních materiálů. Společnost Saudi Arabian Oil Co. („Saudi Aramco“) je konečnou mateřskou společností a prostřednictvím jedné ze svých dceřiných společností, Aramco Chemicals Company, vlastní 70 % akcií společnosti SABIC.

Hlavní činnosti

Společnost se zabývá především nákupem výrobku z vysokovýkonných plastů pro další prodej na českém trhu a působí na základě nevýhradní prodejní smlouvy se společností SHPP B.V. se sídlem v Nizozemsku.

Jednatel

V průběhu roku až do data podpisu účetní závěrky je jednatelem Společnosti:
Johannes Gerardus van Der Stoop.

Zpráva jednatele

Zprávu jednatele za rok končící 31. prosince 2022 předkládá jednatel společnosti SHPP Czech s.r.o. („Společnost“). Zpráva jednatele obsahuje přehled provozu a činnosti Společnosti v roce 2022.

Dividendy

V roce 2022 nebyly vyplaceny žádné dividendy (2021: 0 Kč).

Hodnocení ekonomické výkonnosti a pozice Společnost za rok končící 31. 12. 2022

Přehled obchodní činnosti

Zisk za účetní období po zdanění činil 5 680 014 Kč (2021: 3 741 564 Kč)

Hlavní ukazatele finanční výkonnosti během roku byly následující:

	Za rok končící 31. 12. 2022 Kč	Za rok končící 31. 12. 2021 Kč	Změna %
Čistý obrat	382 226 616	331 442 002	15,87 %
Provozní výsledek hospodaření	7 625 226	5 370 993	76,03 %
Zisk po zdanění	5 680 014	3 741 564	65,87 %

Zvýšení čistého obratu vyplývá ze zvýšení objemu i cen. Po silném prvním pololetí roku 2022 se poptávka ve druhém pololetí snížila v porovnání s rokem 2021, což se projevilo zejména v automobilovém segmentu. Zvýšené náklady na energie a suroviny byly kompenzovány zvýšením prodejních cen.

Provozní zisk odráží tržní výsledek dohodnutý mezi Společností a SHPP B.V. v souladu s podmínkami smlouvy o přeprodeji. V rámci čistého zisku po zdanění je zahrnuta ztráta z přepočtu cizích měn 950 882 Kč (2021 ztráta 611 935 Kč).

Plány a vyhlídky do budoucna

Většina zákazníků využila druhou polovinu roku 2022 a část roku 2023 ke snížení stavu zásob v hodnotovém řetězci. Očekáváme proto, že ve druhé polovině roku 2023 zákazníci opět zvýší poptávku. Kromě obecného oživení poptávky očekáváme růst u klíčových zákazníků díky novým projektům.

Předpoklad nepřetržitého trvání podniku

Jednatel zvážil současné a budoucí vyhlídky Společnosti, včetně možného dopadu konfliktu na Ukrajině a dostupnosti financování Společnosti. Jednatel je přesvědčen, že Společnost je schopná hradit své závazky a pokračovat v činnosti. Z tohoto důvodu jednatel i nadále vychází při sestavení účetní závěrky z předpokladu nepřetržitého trvání podniku.

Riziko podvodu

Riziko podvodu je součástí průběžného hodnocení vnitřních kontrol skupiny, jehož cílem je identifikovat konkrétní podvodné systémy a rizika, jako je riziko obcházení kontrolních mechanismů ze strany vedení, zpronevěra majetku, úplatkářství a počítačová kriminalita. Zásady skupiny proti úplatkářství a podvodům stanovené v našem etickém kodexu, podporované pravidelnými povinnými školeními našich zaměstnanců o dodržování předpisů a našimi postupy pro hlášení podvodu jsou navrženy tak, aby zajistily, že zaměstnanci a další strany, včetně třetích stran, budou moči hlásit jakékoli případy, mimo jiné např. náznaky nebo podezření na podvod. Celkově jsme přesvědčení, že provádíme špičkové postupy v oblasti řízení a správy a jsme hrdí na naše důkladné globální zásady a programy v oblasti etiky a dodržování předpisů. Etický kodex i zásady dodržování předpisů jsou k dispozici na intranetu skupiny.

Konflikt na Ukrajině

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.

Vnitřní kontroly

Systém vnitřních kontrol společnosti SABIC se vztahuje na všechny společnosti skupiny a je navržen tak, aby poskytoval vedení a představenstvu přiměřenou jistotu ohledně spolehlivosti finančního výkaznictví a sestavení a věrné prezentace účetní závěrky. Všechny vnitřní kontrolní systémy, bez ohledu na to, jak dobře jsou navrženy, však mají svá omezení. Proto ani ty systémy a kontroly, které jsou považovány za účinné, nemusí zabránit nesprávnostem nebo je odhalit a mohou poskytnout pouze přiměřenou jistotu ohledně sestavení a prezentace účetní závěrky.

ESG

Petrochemický průmysl je náročný na zdroje. Společnost se řídí strategií a politikami skupiny SABIC. Skupina se zavázala k dodržování Pařížské dohody o změně klimatu: co nejeftivnější a nejodpovědnější využívání zdrojů a koncept oběhového hospodářství jsou pevně zakotveny ve strategii skupiny, jejích opatřeních a jasně definovaných ambiciózních cílech v oblasti snižování emisí uhlíku a využívání obnovitelných a recyklovaných surovin. Skupina se vždy snaží efektivněji využívat suroviny, zvyšovat využívání obnovitelné energie a zlepšovat výrobní procesy a také neustále hledat způsoby, jak používat nefosilní, obnovitelné nebo recyklované suroviny.

Řízení rizik a přístup k riziku

V rámci globálního hodnocení podnikového řízení rizik skupiny SABIC Společnost pravidelně vyhodnocuje svá interní a externí rizika a pro zjištěná významná rizika poskytuje nezbytné plány nápravných opatření. Společnost pracuje podle globálních zásad a pokynů skupiny SABIC, vyhodnocuje svá rizika a vypracovává akční plány, které jsou s ohledem na vyhodnocení rizik přezkoumávány a podle potřeby na ně navazují. Celkově je Společnost ochotna akceptovat rizika, která jsou vyhodnocena jako nízká.

Ochota Společnosti riskovat je stanovena v rámci zaměření strategie SABIC do roku 2025 a také v rámci interních zásad, jakými jsou etický kodex, hodnoty Společnosti, rozpisy pravomocí, treasury a další firemní zásady, a liší se podle cílů a úkolů a typu rizika:

- Strategická rizika: Pokud jde o strategii SABIC 2025, je skupina připravena podstoupit přiměřené riziko, aby dosáhla svých výkonnostních cílů.
- Provozní rizika: Týkají se provozních činností, tato rizika jsou řízena v rámci řízení rizik skupiny SABIC.
- Finanční rizika: Společnost je vystavena úvěrovému riziku, měnovému riziku a riziku likvidity.
- Rizika související s dodržováním předpisů: Společnost nepřipouští, aby se kdokoli z jejích zaměstnanců dopustil rizika nesouladu s předpisy a v případě porušení etického kodexu přijímá příslušná opatření.

Hlavní rizika a nejistoty

Cílem Společnosti je řídit expozici vůči rizikům plynoucím z finančních nástrojů, zajistit nákladově efektivní financování činnosti Společnosti a minimalizovat nepříznivé dopady výkyvů na finančních trzích na finanční aktiva a závazky Společnosti, na vykazovanou ziskovost a na peněžní toky.

Společnost je součástí skupiny SABIC, která usnadňuje a podporuje činnosti Treasury, včetně hodnocení rizik a zmírňování finanční expozice Společnosti. Skupina SABIC rovněž usnadňuje hodnocení úvěrového rizika (potenciálních) zákazníků, a podporuje tak Společnost při snižování úvěrových rizik.

Společnost financuje své aktivity z vnitroskupinových fondů. Ostatní finanční aktiva a závazky, jako jsou pohledávky a závazky z obchodních vztahů, vznikají přímo z provozní činnosti Společnosti.

Hlavní rizika spojená s finančními aktivy a závazky Společnosti jsou uvedena níže, stejně jako vedením schválené zásady pro jejich řízení.

Měnové riziko

Společnost obchoduje se zbožím denominovaným v jiných měnách než v českých korunách. Hodnota transakcí Společnosti v cizích měnách proto může být ovlivněna pohyby směnných kurzů obecně a kurzem eura vůči české koruně. V roce 2022 nebyl tento dopad významný.

Funkce Treasury skupiny, do níž Společnost patří, podporuje jménem Společnosti zmírnění dopadu strukturální měnové expozice řízením a zajištěním finančních prostředků v rámci celé skupiny. Cílem skupiny je řídit její měnovou expozici.

Jakoukoli fakturací nebo smluvní závazek vůči dodavatelí, zprostředkovatelí nebo distributorovi v jiné než funkční měně musí nejprve projednat a odsouhlasit jednatel. Jejich revize se provádí každoročně.

Úrokové riziko

Společnost nemá žádný externí dluh a je vystavena pouze změnám úrokových sazeb u pohledávek vůči podnikům ve skupině.

Cenové riziko

Vzhledem k povaze skupinových smluv o dodávkách nepodstupuje Společnost žádné cenové riziko při nákupu zboží určeného k prodeji třetím stranám.

Úvěrové riziko

Zásady skupiny jsou zaměřeny na minimalizaci těchto ztrát a vyžadují, aby odklady byly poskytovány pouze zákazníkům, kteří prokážou odpovídající úvěruschopnost. Společnost využívá podpory oddělení společnosti SABIC pro hodnocení úvěrového rizika.

Riziko likvidity

Společnost má přístup k likviditě na základě své účasti v centralizovaném systému cash pooling s nulovou bilancí, který vede přidružená společnost. Krátkodobé peněžní prostředky a výpůjčky jsou podle potřeby poskytovány z jiných zdrojů v rámci skupiny SABIC. V souladu se strategií společnosti SABIC, která je konečnou holdingovou společností, poskytuje společnost SHPP Capital I.B.V. („SHPP Capital“), registrovaná v Nizozemsku, interní financování v rámci evropských společností SABIC. Za finanční závazky společnosti SHPP Capital ručí společnost SABIC, hlavní mateřská společnost registrovaná v Rijádu v Saúdské Arábii.

Provozní rizika

Podmínky ovlivňující přepravu materiálu

Společnost SABIC pravidelně provádí hodnocení dodavatelů a prochází scénáře možného narušení dodavatelského řetězce s cílem identifikovat rizikové oblasti (např. politická, geopolitická rizika, rizika související s počasím, regulační rizika a/nebo rizika na trhu práce).

Následné události

Po 31. prosinci 2022 nedošlo k žádným událostem zvláštního významu, u nichž by se dalo očekávat, že budou mít významný vliv na hospodářský výsledek, majetek a finanční situaci Společnosti.


Ostatní informace

Společnost nemá aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nenabyla vlastní podíly.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

30. června 2023


Johannes Gerardus van Der Stoop
Jednatel

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


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

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

		Rok končící 31.12.2022	Rok končící 31.12.2021
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
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	7 625	5 371
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
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	(593)	(679)
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	7 032	4 692
L.	Daň z příjmů	1 352	950
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 352	950
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 680	3 742
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 680	3 742
*	Čistý obrat za účetní období	382 227	331 442

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

1.	OBECNÉ ÚDAJE	7
1.1.	Založení a charakteristika společnosti	7
1.2.	Statutární orgán	7
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	9
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 sprízněnými stranami	11
4.8.	Daně	11
5.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	11



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 %
Celkem		100 %

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

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.

1.2. Statutární orgán

	Funkce	Jméno
Statutární orgán	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 tito 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
Zůstatky k 31. 12. 2022	10	4 627	5 680	10 317
Zůstatky k 31. 12. 2021	10	885	3 742	4 637

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 nejvyšší 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:

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

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:

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

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J.G. van der Stoop', written over a horizontal line.

CHEMISTRY THAT MATTERS™



SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

31. prosince 2022 / 31 December 2022

Anglická 140/20, 120 00 Prague 2
Vinohrady, Czech Republic



SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

ZPRÁVA JEDNATELE
O VZTAZÍCH MEZI
OVLÁDANOU OSOBOU
A
OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

SHPP Czech s.r.o.

30. červen 2023

EXECUTIVE REPORT
ON THE RELATIONS BETWEEN
THE CONTROLLED ENTITY
AND
THE CONTROLLING ENTITY

SHPP Czech s.r.o.

30th June 2023

V souladu s ustanovením §82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) vypracoval jednatel společnosti SHPP Czech s.r.o. (dále jen „Ovládaná osoba“) tuto zprávu o vztazích mezi společností jako společností ovládanou, a osobami, které ji ovládají nebo které jsou ovládány stejnou ovládající osobou jako Ovládaná osoba (dále jen „podnikatelské seskupení“).

In accordance with the provision of §82 law No. 90/2012 Coll. The commercial companies and cooperatives (Business Corporations Act) the representative of the company SHPP Czech s.r.o. (hereinafter the "Controlled Entity"), prepared this report on the relations between the company as the Controlled Entity, and those companies who control the Controlled Entity or who are controlled by or under common control with the Controlled Entity (hereinafter "Business Group").

SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

1 OSOBY TVOŘÍCÍ HOLDING/ENTITIES COMPRISING THE HOLDING

1.1 Ovládaná osoba /Controlled Entity:

SHPP Czech s.r.o.

se sídlem Praha 2, Vinohrady, Anglická 140/20, PSČ 12000

IČ: 079 20 491

zapsaná do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 127737

zastoupena jednatelem *John van der Stoop*.

Způsob a prostředky ovládnání: Každý jednatel zastupuje společnost samostatně.

SHPP Czech s.r.o.

with its registered office at Prague 2, Vinohrady, Anglická 140/20, Postal Code:12000

Company Identification Number: 079 20 491

Registered in the Commercial Register kept by the Municipal Court in Prague, section C, insert 127737

Represented by the Executive Director, John van der Stoop.

Ways and means of control: Executive represents the Controlled Entity alone.

1.2 Ovládající osoba /Controlling Entity:

Saudi Arabian Oil Company

se sídlem Oddělení korporátní komunikace, Saudi Aramco, North Admin Building, P.O. Box 5000, Dhahran, 31311.

(dále jen „Ovládající osoba“)

Saudi Arabian Oil Company

with its registered office at Corporate Communications Department, Saudi Aramco, North Admin Building, P.O. Box 5000, Dhahran, 31311.

(hereinafter referred to as the "Controlling Entity")

SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

1.3. Propojené osoby / *Affiliated Entities (Interconnected Entities)*

Ostatní osoby ovládané nebo propojené se společností SHPP Sales B.V. – jediným akcionářem Ovládající osoby
Entities controlled by or under common control with SHPP Sales B.V. – the sole shareholder of the Controlling party

SHPP Czech s.r.o.	Prague, Czech Republic
SHPP Finland Oy	Helsinki, Finland
SHPP France SAS	Paris, France
SHPP Germany GmbH	Düsseldorf, Germany
SHPP Hungary KFT	Budapest, Hungary
SHPP Petrokimya Ticaret Limited Sirketi	Istanbul, Turkey
SHPP Poland Sp. z o.o.	Warsaw, Poland
SHPP Rus OOO	Moscow, Russian Federation
SHPP Marketing Plastics, S.L.	Cartagena, Spain
SHPP Sales UK Limited	Thornaby, Spojené království
SHPP Sales Italy s.r.l.	Bergamo, Italy
SHPP South America Comercio de Plasticos Ltda.	Campinas, Brazil

Ostatní relevantní propojené osoby ovládané Saudi Arabian Oil Company

SHPP Capital I B.V.

Other entities controlled by or under common control of Saudi Arabian Oil Company.

SHPP Capital I B.V.

Žádná z výše uvedených společností nepůsobí na území České republiky, s výjimkou Ovládané osoby.

Seznam byl sestaven z údajů dostupných Ovládané osobě.

None of the companies listed above is active in the Czech Republic with the exception of the Controlled Entity.

The list is based on data available to the Controlled Entity.

SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

2 VZTAHY MEZI OSOBAMI HOLDINGU/RELATIONS BETWEEN THE HOLDING ENTITIES

2.1 Způsob ovládnání /Method of Control

Ovládající osoba vlastní nepřímo 100% obchodní podíl Ovládané osoby, a to obchodní podíl odpovídající vkladu 10.000,-Kč a představující 100% základního kapitálu Ovládané osoby, a to prostřednictvím dceřiné společnosti SHPP Sales B.V..

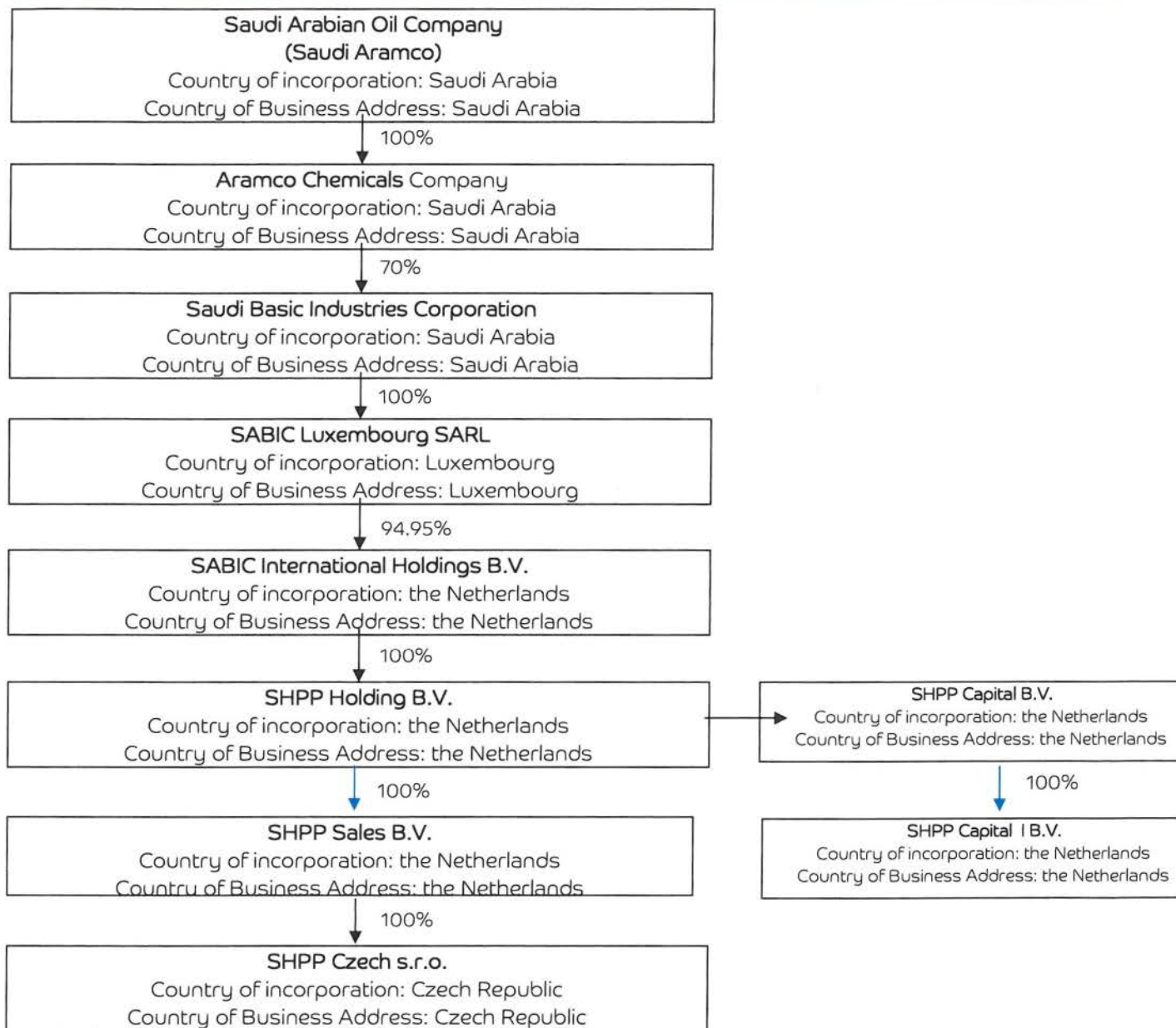
The Controlling Entity owns indirectly a 100% ownership interest in the Controlled Entity, being an ownership interest corresponding to the investment of CZK 10,000 and representing 1000% of the Controlled Entity's registered capital by a shareholding of its subsidiary SHPP Sales B.V..

Vztahy osob ovládajících Ovládanou osobu (stav k 31. 12. 2022)

Relationships between Entities Controlling the Controlled Entity (as at December 31, 2022)

SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report



Seznam byl sestaven z údajů dostupných Ovládané osobě.

The chart is based on data available to the Controlled Entity.

2.2. Úloha Ovládané osoby v podnikatelské seskupení/*The role of the Controlled Entity in the Business Group*

Celkový podíl společností SHPP Sales B.V. jako osob jednajících podle ustanovení § 66b obchodního zákoníku činí 100 %.

SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

The total share of SHPP Sales B.V. as entities acting in concert pursuant to the provisions of Section 66b of the Commercial Code amounts to 100%.

Ovládaná osoba je prodejní společnost pro trh České republiky.

Controlled entity represents the sales entity for a Czech market.

SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

3 ROZHODNÉ OBDOBÍ/ DECISIVE PERIOD

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období tj. za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022.

This report has been prepared for the last accounting period, i.e. for the period from 1 January 2022 until 31 December 2022.

4 SMLOUVY A DOHODY/CONTRACTS AND AGREEMENTS

Plnění s ostatními společnostmi podnikatelského seskupení v účetním období roku 2022 / *Fulfilment between Group Members in the 2022 Accounting Period*

V rozhodném období společnost SHPP B.V. fakturovala společnosti SHPP Czech s.r.o. [Ovládaná společnost] plnění v celkové hodnotě 357,660k CZK. K 31. 12. 2022 eviduje SHPP B.V. vůči společnosti Ovládaná společnost pohledávky ve výši 63,311k CZK.

SHPP Capital I B.V. zřídila (a působí jako depozitář) firemních běžných účtů, kam může Ovládaná společnost vkládat část nebo veškerou svou hotovost, mít přístup k úvěrovým linkám a nechat SHPP Capital I B.V. provádět určité finanční transakce jménem účtu. K 31. 12. 2022 eviduje Ovládaná společnost vůči SHPP Capital I B.V. pohledávku z titulu cash-poolu v hodnotě 51 338k CZK. V rozhodném období SHPP Czech s.r.o. měla úrokové výnosy v celkové výši 156 Kč a vznikly úrokové náklady v celkové výši 350 tis. Kč od SHPP Capital I B.V. Tato plnění byla učiněna za podmínek, které by byly sjednány mezi nepropojenými osobami. Z žádného úkonu a vztahu mezi Ovládanou osobou a společností SHPP B. V. nebo v souvislosti s nimi, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

In the decisive period SHPP B.V. invoiced the fulfilment in the total amount of CZK 357,660k to SHPP Czech s.r.o. [Controlled entity] To the 31st December 2022 SHPP B.V. has registered receivable to the Controlled Entity in the amount of CZK 63,311k.

SHPP Capital I B.V. established (and act as depositary for) company current accounts where the Controlled Entity can deposit some or all of its cash, have access to credit lines, and have SHPP Capital I B.V. executing certain financial transactions on behalf of the account. As of 31st December 2022 Controlled entity has registered receivables against SHPP Capital I B.V. from the title of cash pool in the amount of 51,338k. In the decisive period SHPP Czech s.r.o. generated interest income in the total amount of CZK 156 and incurred interest expense in the total amount to CZK 350k from SHPP Capital I B.V.

This fulfilment was made under the conditions that would have been stipulated between unconnected entities. No damage was incurred by the Controlled Entity from or in connection with any of the aforementioned relations.

5 OSTATNÍ ÚKONY A OPATŘENÍ/ OTHER ACTIONS AND MEASURES

Ovládaná osoba neučinila žádné jiné právní úkony v zájmu Ovládající osoby.

The Controlled Entity has not taken any other legal actions in the interest of the Controlling Entity.

SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

Ovládaná osoba si není vědoma žádných opatření, která by byla přijata v zájmu nebo na popud Ovládající osoby a která by měla přímé či nepřímé majetkové důsledky.

The Controlled Entity is not aware of any measures that may have been accepted in the interest of or at the inducement of the Controlling Entity and which would have direct or indirect consequences to assets.

SHPP Czech s.r.o.

Zpráva o vztazích/Related party report

6 DŮVĚRNOST INFORMACÍ /CONFIDENTIALITY OF INFORMATION

Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládající osoby, Ovládané osoby i dalších propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv z těchto osob označeny.

The information and facts that are part of the trade secrets of the Controlling Entity, Controlled Entity or other connected entities are considered to be confidential as is any information that was indicated as confidential by any of these entities.

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě na straně Ovládané osoby s ohledem na předcházející odstavec, neobsahuje tato zpráva informace týkající se:

- ▶ vztahů z technické oblasti uvnitř stejného podnikatelského seskupení
- ▶ obchodní politiky a přístup a vztahy s klienty.

In order to avoid the incurrence of damages on the part of the Controlled Entity with regard to the previous paragraph this report does not contain information relating to:

- ▶ *relations from the technical areas inside the same Business Group,*
- ▶ *business policies and the approach and relations with clients.*

7 ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ /CONCLUDING PROVISIONS

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem dne 30. 06. 2023 a schválena ve stejný den. Jednatel prohlašuje, že má potřebné informace pro vypracování všech bodů této zprávy.

This report was prepared by the statutory body on 30 June 2023 and approved on the same date. The representative of the company declares to have the necessary information to compile this report.

V Praze, dne 30. 06. 2023/Praque, 30 June 2023



Johannes Gerardus van der Stoop
Jednatel /Executive Director

Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti SHPP Czech s.r.o.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti SHPP Czech s.r.o., se sídlem Anglická 140/20, Praha 2 - Vinohrady („Společnost“) k 31. prosinci 2022 a její finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2022, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrka Společnosti k 31. prosinci 2021 nebyla ověřena auditorem, neboť Společnost neměla zákonnou povinnost ověření účetní závěrky auditorem.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

30. června 2023

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená



Ing. Jan Musil



Ing. Danuše Polívková
statutární auditorka, evidenční č. 2462