

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023

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 26. července 2024

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

ROZVAHA
v plném rozsahu

SHPP Czech s.r.o.
IČO 079 20 491

k datu
31.12.2023
(v tisících Kč)

Anglická 140/20
120 00 Praha 2

		31.12.2023			31.12.2022
		Brutto	—	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	44 399	—	44 399	81 008
C.	Oběžná aktiva	44 399	—	44 399	81 008
C.II.	<i>Pohledávky</i>	43 960	—	43 960	80 546
C.II.2.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	43 960	—	43 960	80 546
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	38 910	—	38 910	28 739
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	5 050	—	5 050	51 338
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	—	—	—	469
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	—	—	—	469
C.IV.	<i>Peněžní prostředky</i>	439	—	439	462
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	439	—	439	462

		31.12.2023	31.12.2022
	PASIVA CELKEM	44 399	81 008
A.	Vlastní kapitál	16 392	10 317
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	10	10
A.I.1.	Základní kapitál	10	10
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	10 307	4 627
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	10 307	4 627
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	6 075	5 680
B.+C.	Cizí zdroje	28 007	70 691
B.	Rezervy	877	192
B. II.	Rezerva na daň z příjmů	710	—
B.IV.	Ostatní rezervy	167	192
C.	Závazky	27 130	70 499
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	27 130	70 499
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	22 047	64 395
C.II.8.	Závazky ostatní	5 083	6 104
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 083	6 104

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

SHPP Czech s.r.o.
IČO 079 20 491

rok končící
 31.12.2023
 (v tisících Kč)

Anglická 140/20
 120 00 Praha 2

		Rok končící 31.12.2023	Rok končící 31.12.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 375	10 862
II.	Tržby za prodej zboží	342 275	370 201
A.	Výkonová spotřeba	343 191	371 095
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	342 273	370 242
A.3.	Služby	918	853
D.	Osobní náklady	2 807	2 539
D.1.	Mzdové náklady	2 115	1 885
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	692	654
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	692	654
III.	Ostatní provozní výnosy	—	63
III.3.	Jiné provozní výnosy	—	63
F.	Ostatní provozní náklady	-24	-133
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-24	-133
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	6 676	7 625
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	438	350
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	438	350
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	397	164
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	397	156
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	—	8
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 272	751
K.	Ostatní finanční náklady	471	1 530
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	842	(593)
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	7 518	7 032
L.	Daň z příjmů	1 443	1 352
L.1.	Daň z příjmů splatná	1 443	1 352
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	6 075	5 680
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	6 075	5 680
*	Čistý obrat za účetní období	354 360	382 227

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA OBDOBÍ 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023

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	8
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	10
4.1.	Krátkodobé pohledávky	10
4.2.	Rezervy	10
4.3.	Vlastní kapitál	10
4.4.	Krátkodobé závazky	11
4.5.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány	11
4.6.	Finanční výnosy a náklady	11
4.7.	Transakce se spřízněnými stranami	11
4.8.	Daně	12
5.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	12

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. února 2019. Předmětem podnikání společnosti je prodej a distribuce technických plastů.

Společnost je vlastněna svou mateřskou společností SHPP Holding B.V. a Saudi Basic Industries Corporation ("SABIC"), akciovou společností se sídlem v Rijádu v Království Saúdské Arábie ("KSA") a globálním výrobcem chemikálií a dalších základních materiálů. Saudi Arabian Oil Co. ("Saudi Aramco") je konečnou mateřskou společností a má 70% podíl ve společnosti SABIC prostřednictvím jedné z jejích dceřiných společností, Aramco Chemicals Company.

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. prosinci 2023. Účetním obdobím je část kalendářního roku – od 1. ledna 2023 do 31. prosinci 2023.

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. 2023 - 31. 12. 2023	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 nejvyšší 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.

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 nimž 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 vykážány v celkové netto hodnotě.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**4.1. Krátkodobé pohledávky**

Společnost eviduje k 31. 12. 2023 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů ve výši 38 910 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 28 739 tis. Kč)

Krátkodobé pohledávky z obchodní vztahů po splatnosti k 31. 12. 2023 jsou ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 260 tis. Kč).

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze ani pohledávky se splatností delší než 5 let.

Zálohy na daň z příjmů ve výši 877 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 1 821 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 1 502 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 1 352 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost v rámci skupiny využívá cash pool. Stav poskytnutých finančních prostředků je ve výši 5 050 tis. Kč (k 31. 12. 2022: 51 338 tis. Kč).

Aktivní zůstatek poskytnutých účetních prostředků je úročen tržní 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 877 tis. Kč z titulu rezervy na nevyčerpanou dovolenou, Daň z příjmu a rezervy na nevyplacené bonusy (k 31. 12. 2022: 192 tis. Kč).

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. 2023	10	10 307	6 075	16 392
Zůstatky k 31. 12. 2022	10	4 627	5 680	10 317

31. října 2023 schválil společník účetní závěrku Společnosti za rok 2022 a rozhodl o převodu zisku za rok 2022 ve výši 5 680 tis. Kč. do nerozděleného zisku minulých let. Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2023.

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.

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. 2023 krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 22 047 tis. Kč. K 31. 12. 2022 společnost evidovala krátkodobé závazky ve výši 64 395 tis. Kč. K 31. 12. 2023 společnost neeviduje závazky po splatnosti.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2023, činila 1 243 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 1 925 tis. Kč).

Celková výše závazků vůči společnostem v konsolidačním celku činila k 31. prosinci 2023 21 427 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 64 046 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2023.

4.5. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Průměrný počet zaměstnanců společnosti za rok 2023 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 868 tis. Společnost eviduje úrokové výnosy za zdaňovací období ve výši 438 tis. Kč z cashpoolingu, finanční výnosy ve výši 1 272 tis. Kč z titulu kurzových rozdílů. Společnost dále eviduje úrokové náklady z cash poolingů ve výši 397 tis. Kč.

4.7. Transakce se spřízněnými stranami

Společnost se podílela na následujících transakcích se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2023	2022
Výnosy		
Prodej služeb	10 375	10 715
Úrokové výnosy	438	350
Celkem	10 813	11 065
Náklady		
Nákup zboží pro další prodej	342 273	370 242
Úrokové náklady	397	164
Celkem	342 670	370 406

Poskytnuté zápůjčky v celkové výši 5 050 tis. Kč k 31. prosinci 2023 (k 31. prosinci 2022: 51 338 tis. Kč) jsou úročeny tržní úrokovou sazbou poníženou o vkladovou marži.

Jednateli nebyly k 31. prosinci 2023 a 2022 poskytnuty žádné zápůjčky/závdavky/zálohy/ úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění.

4.8. Daně

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2023	2022
Splatnou daň (19 %)	1 443	1 352
Celkem daňový náklad	1 443	1 352

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 2023.

26. července 2024

Statutární orgán účetní jednotky

Podpis

JOHANNES GERARDUS VAN DER STOOP,
jednatel