

Brenntag CR s.r.o.

Výroční zpráva

31. prosince 2020

Brenntag CR s.r.o.

ÚVODNÍ SLOVO

ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

OBCHODNÍ ČINNOST V ROCE 2020

Obecná situace

V obchodním roce 2020 společnost Brenntag CR s.r.o. dokázala úspěšně reagovat na výzvy spojené s výskytem pandemie koronaviru. Většina administrativních pracovníků přešla na systém práce home-office. Jednání začala probíhat formou telekonferencí. Pandemii bylo částečně přizpůsobeno produktové portfolio a služby. Celkově se ale společnost držela strategie svého dlouhodobého rozvoje. Zásadní body byly na podzim představeny globálně pod názvem projekt Brenntag. I přes nestabilní situaci na trhu byla realizována řada investic, díky kterým byla dále zvýšena kvalita a kapacita skladování.

Vývoj prodeje

Tržby Společnosti za prodej zboží v roce 2020 klesly z 2 044,6 milionů Kč v roce 2019 na 1 949,2 milionů Kč. Pokles vůči minulému roku činil 4,7 %. Obchodní marže Společnosti zaznamenala nárůst z 359 milionů Kč na 383 milionů Kč. Pokles tržeb a zároveň nárůst obchodní marže byl způsoben zaměřením se na produkty s vyšší přidanou hodnotou a optimalizací produktového portfolio.

Finanční situace v roce 2020

Výše pracovního kapitálu se zvýšila o 89,5 milionů Kč z 249,8 milionů Kč v roce 2019 na 339,3 milionů Kč v roce 2020.

Krátkodobé pohledávky narostly oproti předchozímu roku o 5,9 milionů Kč z 283,6 milionů Kč v roce 2019 na 289,5 milionů Kč v roce 2020, z toho pohledávky z obchodních vztahů narostly z 273,1 milionů Kč v roce 2019 na 287,2 milionů Kč v roce 2020. Nárůst pohledávek z obchodních vztahů byl způsoben zejména vyššími tržbami v závěru roku 2020.

Zásoby dosáhly k 31. prosinci 2020 výše 173,1 milionů Kč a klesly tak o 19,9 milionů Kč. Pokles zásob o 10,3 % byl způsoben pozitivními změnami v řízení zásob vedoucí k větší efektivitě.

Krátkodobé závazky se zvýšily o 31,5 milionů Kč z 249 milionů Kč k 31. prosinci 2019 na 280,5 milionů Kč k 31. prosinci 2020. Závazky z obchodních vztahů vzrostly o 38,1 milionů Kč.

Peněžní prostředky Společnosti dosáhly výše 157,2 milionů Kč a oproti roku 2019 jejich výše narostla o 135 milionů Kč.

Společnost nečerpala k 31. prosinci 2020 žádné krátkodobé bankovní půjčky.

Provozní výsledek hospodaření se zvýšil v roce 2020 na 94,9 milionů Kč ze 74,9 milionů Kč v roce 2019, což bylo způsobeno zejména nárůstem obchodní marže Společnosti.

Společnost zaznamenala v roce 2020 zvýšení hospodářského výsledku před zdaněním o 21,3 milionů Kč na 87,3 milionů Kč. Hospodářský výsledek po zdanění roku 2020 činil 69,8 milionů Kč.

Postavení Společnosti za uplynulé období a za bezprostředně předcházející období je zřejmé z účetní závěrky, která je nedílnou součástí výroční zprávy.

OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY

Společnost zajišťuje skladování a manipulaci s chemickými látkami v souladu s příslušnými právními předpisy pro oblast životního prostředí a opatřeními pro manipulaci s nebezpečnými látkami. Skladové prostory jsou uzpůsobeny pro skladování chemických látek.

Jsou dodržována veškerá zákonná ustanovení v oblasti pracovněprávních vztahů a Společnost svým zaměstnancům poskytuje příslušná školení v zájmu rozvoje jejich kvalifikace.

Společnost v roce 2020 investovala do zařízení sloužících na ochranu životního prostředí a bezpečnosti práce celkem 13,6 milionů Kč.

ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost pravidelně na pololetní bázi vyhodnocuje vliv rizik na podnikatelskou činnost Společnosti a vedení Společnosti na základě této analýzy činí příslušná rozhodnutí k minimalizaci dopadu negativních rizik na Společnost.

K zajištění kurzového rizika Společnost používá derivátové zajišťovací instrumenty, které jsou dále popsány v příloze k účetní závěrce.

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost nenabyla vlastní podíly a nepodléhá žádným dalším povinným zveřejněním ve výroční zprávě.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ V ROCE 2021

Společnost plánuje v roce 2021 mírný nárůst tržeb i provozního výsledku hospodaření.

V Praze dne 16. března 2021



Viktor Janouškovc
jednatel



Martina Dvořáková
jednatel

16. března 2021

Zpráva o vztazích

společnosti

Brenntag CR s.r.o.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

za účetní období kalendářního roku 2020

Jednatelé společnosti Brenntag CR s.r.o., se sídlem Mezi Úvozy 1850, Praha 9, IČ 496 13 464, zapsané v obchodním rejstříku vedeném soudem v Praze, oddíl C, vložka 20937 (v této zprávě též jen „**Společnost**“) zpracovali následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období kalendářního roku 2020 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

1.1 Podle informací dostupných jednatelům Společnosti jednajícím s péčí řádného hospodáře byla společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které je ovládající osobou Brenntag AG, která byla dne 1. února 2021 transformována na Brenntag SE (dále jen „**Skupina**“).

1.1.1 Ovládající osoba

Nejvyšší ovládající osoba Brenntag SE, se sídlem Messeallee 11, D-45131 Essen, Německo, identifikační číslo DE 814 733 411, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném soudem v Essen, oddíl HRB, vložka 31943 (v této zprávě též jen „**Ovládající osoba**“) nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Brenntag Austria GmbH, která byla v Rozhodném období jediným společníkem Společnosti. Struktura těchto vztahů je uvedena v Příloze č. 1.

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Společnost se v rámci skupiny zabývá distribucí chemikálií na českém trhu, které nakupuje převážně od českých i zahraničních externích dodavatelů a menší míře pak od ostatních společností ze Skupiny. Skupina je světovým lídrem v distribuci chemických látek, společnost je také lídrem na českém trhu.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Brenntag Austria GmbH, která byla v Rozhodném období jediným společníkem. K ovládnání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

4.1 Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

- Smlouva „My SAP agreement“ uzavřená dne 5. prosince 2002.
- Smlouva „Agreement on the use of SAP licences“ uzavřená dne 11. dubna 2012.
- Smlouva „Agreement for SAP BW services“ uzavřená dne 21. prosince 2004.
- Smlouva „Backbone Network Services“ uzavřená dne 21. prosince 2004.
- Smlouva „SAP Solution Manager“ uzavřená dne 15. prosince 2005.
- Smlouva „Agreement for SAP EH&S services“ uzavřená dne 21. února 2004.
- Smlouva „Agreement for E-business services“ uzavřená dne 21. prosince 2004.
- Smlouva „Agreement for European Product Catalogue Services“ uzavřená dne 1. března 2004.
- Smlouva „Service Level Agreement“ uzavřená dne 21. prosince 2004
- Smlouva „Intra-Group Loan Agreement“ uzavřená dne 6. května 2019

4.2 Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

- Mandátní Smlouva o vedení účetnictví uzavřená dne 1. června 2007 se společností Brenntag Slovakia s.r.o.
- Smlouva „Reach Service agreement“ ze dne 15. září 2009 se společností Brenntag Holding GmbH.
- Smlouva „EKAT and BBS services agreement“ ze dne 1. ledna 2013 se společností Brenntag Holding GmbH.
- Smlouva „Global sourcing“ ze dne 1. ledna 2011 se společností Brenntag Nederland BV.
- Smlouva „Industrial Chemicals Europe Agreement“ ze dne 1. ledna 2013 se společností Brenntag Holding GmbH.
- Smlouva „BRENNTAG CEE INTRAGROUP SERVICES AGREEMENT (ISG) ze dne 15. ledna 2010 se společností Brenntag Austria Holding GmbH.
- Smlouva „Brenntag Oil & Gas Europe“ ze dne 27. prosince 2004 se společností Brenntag Nederland BV.
- Smlouva „SubLicence agreement“ ze dne 28. července 2015 se společností Brenntag GmbH.
- Smlouva „Trademark Licence Agreement“ ze dne 23. září 2016 se společností Brenntag Global Services GmbH.
- Smlouva „Packaging Agreement“ ze dne 7. ledna 2019 se společností Brenntag Polska Sp. z o.o.
- Smlouva „Contract No BC-0403“ ze dne 4. března 2016 se společností LLC „Brenntag“, Russia
- Smlouva „Intragroup Service Agreement“ ze dne 1. ledna 2019 se společnostmi Brenntag CEE Group
- Smlouva „Intragroup Service Agreement“ ze dne 5. prosince 2019 se společností Brenntag Ukraine LLC
- Smlouva „Solvent Business Development Services Agreement“ ze dne 1. ledna 2020 se společností Brenntag Holding GmbH.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během Rozhodného období učinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedená jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti ve výši 53 750 tis. Kč zjištěného podle poslední účetní závěrky sestavené k 31. prosinci 2020:

- Nákup zboží a služeb od společnosti Brenntag Polska, který probíhá na základě samostatných objednávek a výše uvedených smluv, ve výši 81 249 tis. Kč.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny ani jiných jednání a opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

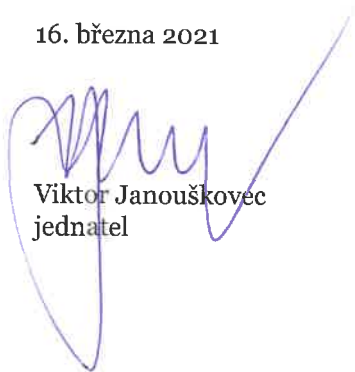
7.1 Hodnocení výhod a nevýhod vztahů ve Skupině.

Společnosti vyplývají z účasti ve Skupině zejména výhody. Skupina je předním světovým distributorem disponujícím silnou obchodní značkou a přístupem k financování, z čehož těží Společnost zejména při uzavírání obchodů se svými dodavateli, zákazníky a při vyjednávání s bankami a jinými poskytovateli úvěrů.

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

7.2 Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

16. března 2021

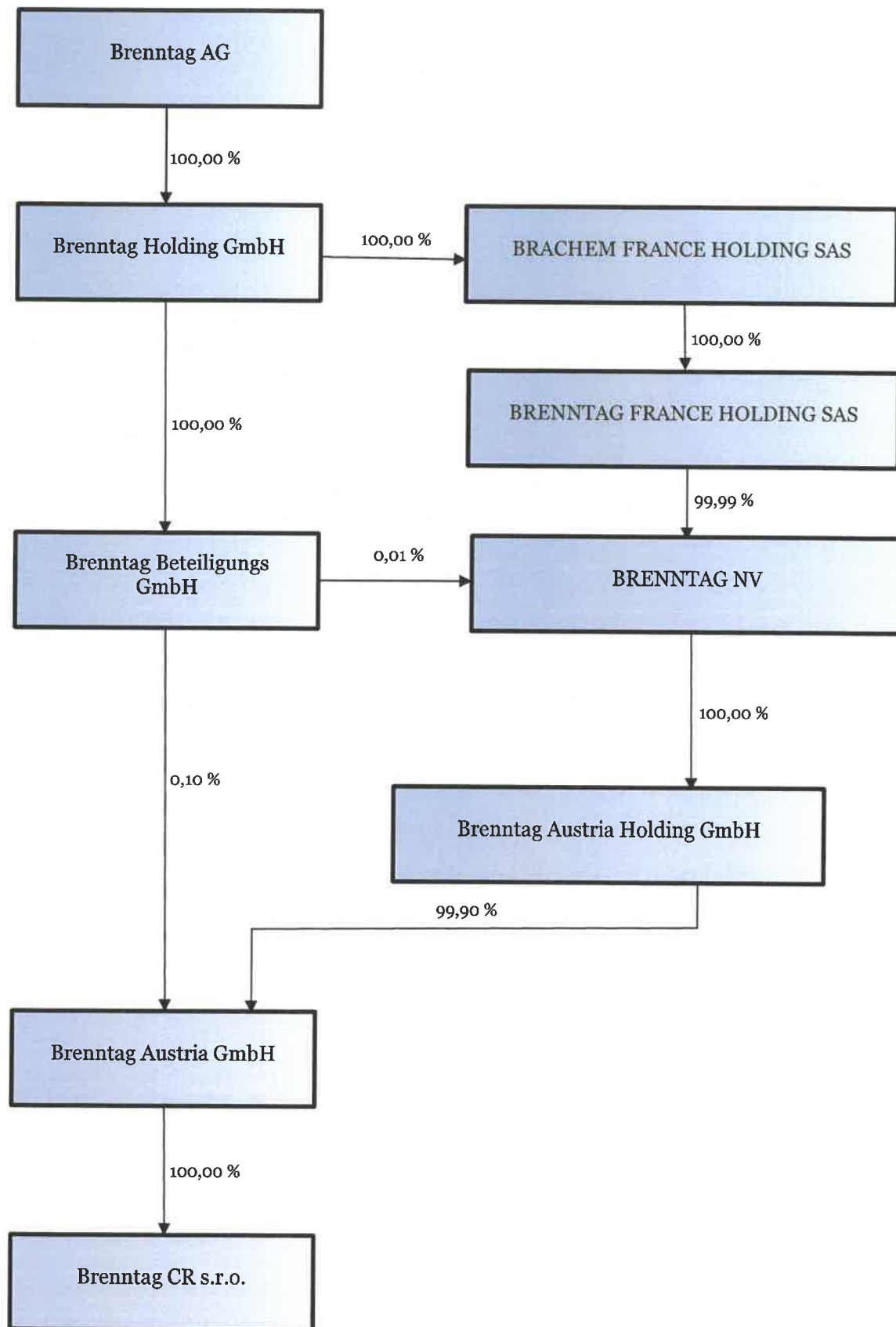


Viktor Janouškovec
jednatel



Martina Dvořáková
jednatel

**Příloha 1 – Organizační schéma vlastnické struktury Brenntag CR s.r.o.
k 31. prosinci 2020**



Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti Brenntag CR s.r.o.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Brenntag CR s.r.o., se sídlem Mezi úvozy 1850/1, Horní Počernice, Praha 9 („Společnost“) k 31. prosinci 2020, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2020,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, 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 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.

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

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.

informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

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.

Odovědnost 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.

Odovědnost 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.

16. března 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Pavel Kulhavý
statutární auditor, evidenční č. 1538

Tato zpráva je určena společníkovi společnosti Brenntag CR s.r.o.

Brenntag CR s.r.o.

Účetní závěrka

31. prosince 2020

Firma: Brenntag CR s.r.o.

Identifikační číslo: 49613464

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Distribuce chemických látek a přípravků

Rozvahový den: 31. prosince 2020

Datum sestavení účetní závěrky: 16. března 2021

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ. a	AKTIVA b	řád. c	31.12.2020			31.12.2019
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	1 183 581	-346 335	837 246	722 231
B.	Stálá aktiva	003	546 408	-334 122	212 286	219 824
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	4 959	-4 814	145	137
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	4 959	-4 814	145	0
B. I. 2. 1.	Software	007	4 959	-4 814	145	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	137
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	137
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	541 449	-329 308	212 141	219 687
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	291 284	-135 744	155 540	158 608
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	14 844	0	14 844	14 874
B. II. 1. 2.	Stavby	017	276 440	-135 744	140 696	143 734
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	241 196	-193 564	47 632	47 981
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	8 969	0	8 969	13 098
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	3 793	0	3 793	7 977
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	5 176	0	5 176	5 121
C.	Oběžná aktiva	037	636 652	-12 213	624 439	500 519
C. I.	Zásoby	038	179 413	-6 266	173 147	193 038
C. I. 1.	Materiál	039	1 669	0	1 669	1 773
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	177 744	-6 266	171 478	191 265
C. I. 3. 2.	Zboží	043	177 744	-6 266	171 478	191 265
C. II.	Pohledávky	046	300 083	-5 947	294 136	285 293
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	4 640	0	4 640	1 708
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	4 640	0	4 640	1 708
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	295 443	-5 947	289 496	283 585
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	293 168	-5 947	287 221	273 084
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	2 275	0	2 275	10 501
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	1 314
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 196	0	1 196	6 164
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	545	0	545	2 494
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	534	0	534	529
C. IV.	Peněžní prostředky	075	157 156	0	157 156	22 188
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	119	0	119	68
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	157 037	0	157 037	22 120
D.	Casové rozlišení aktiv	078	521	0	521	1 888
D. 1.	Náklady příštích období	079	521	0	521	1 888

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.12.2020	31.12.2019
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	837 246	722 231
A.	Vlastní kapitál	083	537 498	467 712
A. I.	Základní kapitál	084	170 000	170 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	170 000	170 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	33 760	33 760
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	33 760	33 760
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	33 760	33 760
A. III.	Fondy ze zisku	096	19 474	19 474
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	19 474	19 474
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	244 477	191 619
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	244 477	191 619
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	69 787	52 859
B. + C.	Cizí zdroje	104	299 748	254 519
B.	Rezervy	105	19 233	5 492
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	10 776	0
B. 4.	Ostatní rezervy	109	8 457	5 492
C.	Závazky	110	280 515	249 027
C. II.	Krátkodobé závazky	126	280 515	249 027
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1 271	1 076
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	218 184	180 109
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	0	20 000
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	61 060	47 842
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	4 953	5 012
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	2 701	2 598
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	25 498	20 945
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	27 866	19 034
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	42	253

Firma: Brenntag CR s.r.o.
 Identifikační číslo: 49613464
 Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Předmět podnikání: Distribuce chemických látek a přípravků
 Rozvahový den: 31. prosince 2020
 Datum sestavení účetní závěrky: 16. března 2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2020	2019
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	23 643	15 941
II.	Tržby za prodej zboží	02	1 949 159	2 044 631
A.	Výkonová spotřeba	03	1 706 782	1 843 622
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1 566 108	1 685 357
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	16 226	19 074
A. 3.	Služby	06	124 448	139 191
C.	Aktivace (-)	08	-3	-1 344
D.	Osobní náklady	09	132 913	117 518
D. 1.	Mzdové náklady	10	97 818	86 032
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	35 095	31 486
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	32 174	28 570
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	2 921	2 916
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	28 591	25 850
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	27 379	25 555
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	27 379	25 555
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	3 498	-998
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-2 286	1 293
III.	Ostatní provozní výnosy	20	3 261	7 785
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	968	217
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	139	114
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	2 154	7 454
F.	Ostatní provozní náklady	24	12 867	7 831
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	30	0
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	952	1 034
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 965	1 689
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	8 920	5 108
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	94 913	74 880
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	877	3 472
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládací osoba	44	323	453
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	554	3 019
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	777	766
K.	Ostatní finanční náklady	47	7 519	6 188
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-7 619	-8 894
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	87 294	65 986
L.	Daň z příjmů	50	17 507	13 127
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	20 439	12 489
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-2 932	638
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	69 787	52 859
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	69 787	52 859
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	1 976 840	2 069 123

Firma: Brenntag CR s.r.o.
 Identifikační číslo: 49613464
 Právní forma: společnost s ručením omezeným
 Předmět podnikání: Distribuce chemických látek a přípravků
 Rozvahový den: 31. prosince 2020
 Datum sestavení účetní závěrky: 16. března 2021

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2020	2019
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	87 294	65 986
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	34 304	33 197
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	27 379	25 555
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	4 177	1 984
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-938	-217
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	877	3 472
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	2 809	2 403
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	121 598	99 183
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	59 342	32 734
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-5 646	50 801
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	49 331	-68 276
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	15 657	50 209
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	180 940	131 917
A. 3.	Úroky vyplacené	-877	-3 472
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-8 349	-12 586
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	171 714	115 859
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-17 714	-29 992
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	968	217
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-16 746	-29 775
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-20 000	20 000
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	0	-27 394
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	0	-27 394
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-20 000	-7 394
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	134 968	78 690
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	22 188	-56 502
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	157 156	22 188

Firma: Brenntag CR s.r.o.
Identifikační číslo: 49613464
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Distribuce chemických látek a přípravků
Rozvahový den: 31. prosince 2020
Datum sestavení účetní závěrky: 16. března 2021

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	170 000	33 760	19 474	219 013	442 247
Vyplacené zálohy na podíly na zisku	0	0	0	-27 394	-27 394
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	52 859	52 859
Zůstatek k 31. prosinci 2019	170 000	33 760	19 474	244 478	467 712
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	69 787	69 787
Zaokrouhlení	0	0	0	-1	-1
Zůstatek k 31. prosinci 2020	170 000	33 760	19 474	314 264	537 498

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Brenntag CR s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 20937 dne 4. června 1993 a její sídlo je v Praze 9, Mezi úbozy 1850/1, Horní Počernice, PSČ 193 00. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je distribuce chemických látek a přípravků. Identifikační číslo Společnosti je 496 13 464.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc COVID-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v roce končícím 31. prosince 2020 ovlivnily podnikání Společnosti.

Společnost má diverzifikované riziko poklesu tržeb a hospodářského výsledku z důvodu obchodování s širokým portfoliem zákazníků z různých průmyslových oblastí. U prodejů do některých průmyslových sektorů byl zaznamenán nárůst z důvodu pandemie COVID-19 (např. výroba čistících a dezinfekčních kosmetiky), naopak některé sektory vykázaly v roce 2020 snížené prodeje. Společnost přijala nová opatření v oblasti kreditního managementu v souvislosti s rizikem snižování ratingu zákazníků. Společnost dále implementovala celou řadu bezpečnostních opatření za účelem maximální eliminace nakažení zaměstnanců a obchodních partnerů onemocněním COVID-19. Společnost nečerpala v roce 2020 žádné finanční podpory z vládních programů ani jiné formy podpory na zmírnění finančních dopadů pandemie COVID-19 kromě prominutí platby zálohy na daň z příjmu v červnu 2020.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách, kromě derivátů, které jsou vykázány v reálné hodnotě.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena se pohybuje v intervalu 30 tis. – 60 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek a je odepisován po dobu dvou let.

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena nepřevyšuje 30 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při pořízení. Tento majetek je následně evidován v operativní evidenci.

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok s pořizovací cenou do 40 tis. Kč za položku, je považován za drobný dlouhodobý hmotný majetek a je odepisován po dobu dvou let.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Opravná položka ke zboží je tvořena na základě analýzy obrátkovosti a specifického posouzení.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

Od roku 2015 Společnost postupuje pohledávky vůči některým odběratelům na základě Smlouvy o postoupení pohledávek. Pohledávky jsou postupovány v nominální hodnotě. Vzhledem k předmětu činnosti Společnosti, s cílem pravdivého a věrného zobrazení výnosů a nákladů, se o postoupení pohledávek neúčtuje do výnosů a nákladů, neboť by to vedlo k významnému nadhodnocení vykázaných výnosů. Poplatky spojené s postoupením pohledávek jsou účtovány samostatně a vykázány v řádku Ostatní finanční náklady.

2.5. Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem České národní banky platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

2.6. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Společnost má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik Společnosti jako zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány jako deriváty určené k obchodování.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

2.7. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.8. 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.

2.9. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží nebo k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.10. 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 poznámce 12 Transakce se spřízněnými stranami a 14 Zaměstnanci.

2.11. Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.12. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.13. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.14. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

2.15. 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Software	4 793	166	0	4 959
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	137	-137	0	0
Celkem	4 930	29	0	4 959
Oprávký				
Software	- 4 793	-21	0	-4 814
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	- 4 793	-21	0	-4 814
Zůstatková hodnota	137			145

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / Přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	4 849	0	- 56	4 793
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	137	0	137
Celkem	4 849	137	- 56	4 930
Oprávký				
Software	- 4 849	0	56	- 4 793
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem	- 4 849	0	56	- 4 793
Zůstatková hodnota	0			137

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Pozemky	14 874	0	-30	14 844
Stavby	270 720	5 720	0	276 440
Hmotné movité věci a jejich soubory	231 126	18 251	-8 181	241 196
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	7 977	-4 184	0	3 793
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 121	55	0	5 176
Celkem	529 818	19 842	-8 211	541 449
Oprávký				
Stavby	- 126 986	-8 758	0	-135 744
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 183 145	-18 600	8 181	-193 564
Celkem	- 310 131	-27 358	8 181	-329 308
Zůstatková hodnota	219 687			212 141

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	14 874	0	0	14 874
Stavby	230 050	40 872	- 202	270 720
Hmotné movité věci a jejich soubory	220 309	17 871	- 7 054	231 126
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	38 832	- 30 855	0	7 977
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 282	- 2 161	0	5 121
Celkem	511 347	25 727	- 7 256	529 818
Oprávký				
Stavby	- 119 361	- 7 781	156	- 126 986
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 172 470	- 17 774	7 099	- 183 145
Celkem	- 291 831	- 25 555	7 255	- 310 131
Zůstatková hodnota	219 516			219 687

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2020 ve výši 6 266 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 2 768 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti činily k 31. prosinci 2020 34 147 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 42 992 tis. Kč).

K 31. prosinci 2020 eviduje Společnost pojištěné pohledávky ve výši 180 070 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 217 921 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 5 947 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 8 233 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

V průběhu roku 2020 Společnost postoupila na základě Smlouvy o postoupení pohledávek pohledávky v hodnotě 131 438 tis. Kč (2019: 144 723 tis. Kč) – viz poznámka 2.4.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

7. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností Brenntag Austria GmbH, zapsanou v Rakousku a mateřská společnost celé skupiny je společnost Brenntag AG, zapsaná v Německu, která k 1. únoru 2021 dokončila transformaci na Brenntag SE.

Společnost Brenntag Austria GmbH se sídlem Linke Wienzeile 152, Vídeň 1060, Rakousko sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost Brenntag SE se sídlem Messeallee 11, D-45131 Essen, Německo sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší skupinu a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat přímo v sídle uvedených společností.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, možnosti nevytvářet rezervní fond však nevyužila.

Rezervní fond je nadále tvořen ze zisku a jeho použití je v souladu se zakladatelskými dokumenty Společnosti. Dle zakladatelských dokumentů jej lze použít výhradně k úhradě ztrát.

Dne 7. května 2020 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2019 ve výši 52 859 tis. Kč, a to převedením do nerozděleného zisku.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2020.

8. Rezervy

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Rezerva na daň z příjmů	10 776	0
Rezerva na nevybranou dovolenou	1 824	1 793
Ostatní rezervy	6 633	3 699
Rezervy celkem	19 233	5 492

Zálohy na daň z příjmu ve výši 9 570 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 13 852 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 20 346 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 12 544 tis. Kč).

9. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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 2020, činila 19 954 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 15 443 tis. Kč).

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných jiných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020.

10. Finanční deriváty

Společnost využívá derivátových obchodů s bonitními bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Společnost využívá pevné derivátové smlouvy se smluvně definovanými termíny peněžních toků, jejich výše je ovlivňována zejména vývojem cen měnových kurzů.

10.1. Finanční deriváty určené k obchodování

(tis. Kč)	31. prosince 2020			31. prosince 2019		
	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Reálná hodnota Záporná	Nominální hodnota
Měnové forwardy	0	-25	10 524	-254		42 051

Změna reálné hodnoty měnových forwardů účtovaná do výkazu zisku a ztráty:

(tis. Kč)	2020	2019
Počáteční zůstatek k 1. lednu	-254	-344
Reálná hodnota měnových forwardů vypořádaných v průběhu roku	1 355	2 203
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období	-1 126	-2 113
Konečný zůstatek k 31. prosinci	-25	-254

Společnost neopatrovala podklady ke splnění podmínek zajišťovacího účetnictví z důvodu administrativní náročnosti, proto o těchto derivátech účtovala jako o derivátech k obchodování.

11. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2020	2019
Prodej chemikálií a obalů		
- zahraničí	70 279	82 454
- tuzemsko	1 878 880	1 962 177
Tržby za prodej zboží celkem	1 949 159	2 044 631
Ostatní služby		
- zahraničí	17 604	10 263
- tuzemsko	6 039	5 678
Tržby z prodeje služeb celkem	23 643	15 941

12. Transakce se spřízněnými stranami

(tis. Kč)	2020	2019
Výnosy		
Poskytnuté služby, provize a ostatní výnosy	17 601	10 522
Prodej zboží a výrobků	56 204	64 835
Celkem	73 805	75 357
Náklady		
Nákup služeb a ostatní náklady	35 040	38 796
Nákup zboží pro další prodej	244 738	228 585
Licenční poplatky – obchodní značky	16 895	18 088
Úrokové náklady	323	453
Celkem	296 996	285 922

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	15 517	15 222
Celkem	15 517	15 222
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	39 657	54 379
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	39 657	34 379
Přijaté zápůjčky	0	20 000
Celkem	39 657	54 379

Přijaté zápůjčky byly úročeny sazbou PRIBOR + 1,35 % p.a.

Jednatelům nebyly k 31. prosinci 2020 a 2019 poskytnuty žádné zápůjčky, závdavky, zálohy, úvěry ani zajištění.

Jednatelům Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

13. Odměna auditorské společnosti

Celková odměna auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. za povinný audit účetní závěrky za rok 2020 činila 793 tis. Kč. Odměna za jiné ověřovací služby činila 150 tis. Kč.

14. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců a členů statutárního orgánu	13	24 797	15	25 339
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	119	73 021	119	60 693
Náklady na sociální zabezpečení		32 174		28 570
Ostatní sociální náklady		2 921		2 916
Osobní náklady celkem	132	132 913	134	117 518

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Společnost v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny statutárního orgánu zvlášť.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce 12 Transakce se spřízněnými stranami.

15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2020	2019
Splatnou daň (19 %)	20 347	12 544
Odloženou daň	-2 932	638
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	92	-55
Celkem daňový náklad	17 507	13 127

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2020 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Odložená daňová pohledávka z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-1 900	-2 164
rezerv a opravných položek	3 705	2 020
ostatních přechodných rozdílů	2 835	1 852
Čistá odložená daňová pohledávka	4 640	1 708

16. Přehled o peněžních tocích

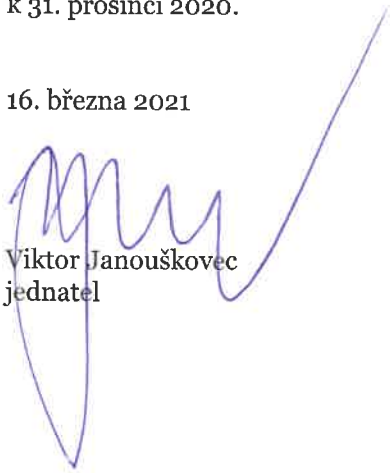
Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Peněžní prostředky v pokladně	119	68
Peněžní prostředky na účtech	157 037	22 120
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	157 156	22 188


17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

16. března 2021



Viktor Janouškovec
jednatel



Martina Dvořáková
jednatel