

Zpráva

nezávislého auditora



k ověření účetní závěrky za rok 2024

společnosti

České lupkové závody, a.s.

se sídlem

Pecínov č.p, 1171, Nové Strašecí

PSČ: 271 01

IČ: 26423367

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Auditorské oprávnění č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odpovědný auditor Ing. Kateřina Jůnová

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. Oprávnění 2249
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Obsah

Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky

- Výrok auditora
- Základ pro výrok

- Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě
- Odpovědnost vedení Společnosti za účetní závěrku
- Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky
- Identifikace auditora

Přílohy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha k účetní závěrce včetně CF

Výroční zpráva

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Představenstvu společnosti **České lupkové závody, a.s.**

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti České lupkové závody, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

ZÁKLAD PRO VÝROK

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

OSTATNÍ INFORMACE UVEDENÉ VE VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (*materiálním*) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (*materiálně*) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (*materiálních*) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (*materiality*), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

Na základě provedených postupů, do míry již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (*materiálních*) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (*materiální*) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (*materiální*) věcné nesprávnosti nezjistili.

ODPOVĚDNOST PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY 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 (*materiální*) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení Společnosti povinno 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 vedení plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá představenstvo společnosti.

ODPOVĚDNOST AUDITORA ZA AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (*materiální*) 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 (*materiální*) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (*materiální*) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (*materiální*) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (*materiální*) 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 představenstvo společnosti 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.

Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

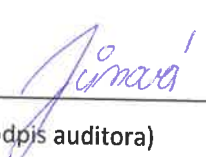
Jméno a příjmení auditora odpovědného za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

Ing. Kateřina Jůnová

Evidenční číslo statutárního auditora: **2249**

Datum zprávy auditora: **27.3.2024**




(Podpis auditora)

(Razítko)

Rozdělovník

- 3x příjemce **České lupkové závody, a.s.**
- 1x zpracovatel auditor – **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Zpráva auditora byla předána společnosti **České lupkové závody, a.s.** a byla projednána za účasti
představenstva společnosti

ROZVAHA

(BALANCE)

ke dni 31. 12. 2024

(v celých tisících Kč)

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

České lupkové závody,
a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pecínov 1171

Nové Strašecí

271 01

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	912 740	-590 964	321 776	323 374
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	749 927	-589 924	160 003	194 932
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	17 774	-11 333	6 441	15 308
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	14 134	-11 233	2 901	3 713
2.1	Software	007	14 047	-11 146	2 901	3 713
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	87	-87	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	3 640	-100	3 540	11 595
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	723 719	-576 017	147 702	173 953
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	268 683	-208 998	59 685	60 381
1.1	Pozemky	016	38 120	0	38 120	35 418
1.2	Stavby	017	230 563	-208 998	21 565	24 963
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	455 999	-370 847	85 152	109 703
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	-3 828	3 828	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	470	0	470	470
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	470	0	470	470
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	2 395	0	2 395	3 399
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	2 395	0	2 395	3 399
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	8 434	-2 574	5 860	5 671
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	8 434	-2 574	5 860	5 671
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0



označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	161 296	-1 040	160 256	127 223
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	74 625	-57	74 568	56 630
C. I. 1	Materiál	039	9 325	-57	9 268	9 778
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	64 963	0	64 963	46 309
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	336	0	336	542
3.1	Výrobky	042	336	0	336	542
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	1	0	1	1
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	51 590	-983	50 607	48 687
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	297	0	297	290
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	297	0	297	290
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	297	0	297	290
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	51 293	-983	50 310	48 397
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	50 393	-983	49 410	42 992
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	900	0	900	5 405
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	693	0	693	4 718
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	0	0	0	9
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	192	0	192	661
2.4.6	Jiné pohledávky	067	15	0	15	17
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	35 081	0	35 081	21 906
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	552	0	552	706
2	Peněžní prostředky na účtech	073	34 529	0	34 529	21 200
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	1 517	0	1 517	1 219
D. I.	Náklady příštích období	075	1 457	0	1 457	1 219
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	60	0	60	0



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 100 + 140)	078	321 776	323 374
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 98 - 99)	079	146 900	86 999
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	64 774	64 774
1	Základní kapitál	081	64 774	64 774
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	-3 254	-7 771
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	-3 254	-7 771
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	-3 244	-3 244
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	-10	-4 527
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	7 685	6 925
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	7 685	6 925
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 97)	095	22 311	7 878
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	22 311	7 878
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	097	0	0
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/	098	55 384	15 193
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 101 + 106)	100	174 778	236 013
B. I.	Rezervy (ř. 102 až 105)	101	69 676	80 180
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	59 676	63 840
4	Ostatní rezervy	105	10 000	16 340
C.	Závazky (ř. 107 + 122)	106	105 102	155 833
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 108 + 111 až 118)	107	39 266	51 703
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 109 + 110)	108	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	110	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	111	22 128	26 938
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
8	Odložený daňový závazek	117	10 090	9 870
9	Závazky - ostatní (ř. 119 - 121)	118	7 048	14 895
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	7 048	14 895

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	65 836	104 130
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 124 + 125)	123	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	125	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	126	8 333	14 920
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	0	7
4	Závazky z obchodních vztahů	128	13 612	27 449
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	145
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	43 891	61 609
8.1	Závazky ke společníkům	133	0	20 000
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	6 301	6 498
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	2 905	3 348
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	17 677	15 738
8.6	Dohadné účty pasivní	138	1	54
8.7	Jiné závazky	139	17 007	15 971
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	98	362
D. I.	Výdaje příštích období	141	46	225
D. II.	Výnosy příštích období	142	52	137

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :

hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem; silniční motorová doprava; úprava nerostů; nakládání s odpady (vyjma nebezpečných); hostinská činnost a ubytovací služby

Okamžik
sestavení

19.03.25

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Ing. Renata Hajná - prokura Ing. Jiří Tvrz - prokura

Reichl

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizenani.cz, business.center.cz



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. 12. 2024

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

České lupkové závody, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Pecínov 1171

Nové Strašecí

271 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	388 886	433 512
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	193 274	234 389
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	145 731	177 283
3.	Služby	06	47 543	57 106
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-18 437	-6 912
C.	Aktivace (-)	08	-1 829	-2 694
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	117 124	122 703
1.	Mzdové náklady	10	83 231	90 154
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	33 893	32 549
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	28 388	30 470
2. 2	Ostatní náklady	13	5 505	2 079
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	15 024	30 683
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	29 053	30 218
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	29 053	30 218
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	-6
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-14 029	471
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	39 050	33 748
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	20 945	2 408
2	Tržby z prodaného materiálu	22	108	617
3	Jiné provozní výnosy	23	17 997	30 723
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	39 884	59 502
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	5 204	302
2.	Prodaný materiál	26	4	64
3.	Daně a poplatky	27	7 297	4 910
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-10 504	18 465
5.	Jiné provozní náklady	29	37 883	35 761
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20)	30	82 896	29 589



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0	0
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-12 095	15
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	2 922	3 769
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	2 922	3 769
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	4 203	7 396
K.	Ostatní finanční náklady	47	24 637	10 935
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-11 261	-7 323
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	71 635	22 266
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	16 251	7 073
1.	Daň z příjmů splatná	51	16 031	7 135
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	220	-62
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	55 384	15 193
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	55 384	15 193
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	432 139	474 656
	Čistý obrát za účetní období - platný od 1. 1. 2024	57	388 886	
	Čistý obrát za účetní období - platný od 1. 1. 2024 - po úpravě	58		

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem; silniční motorová doprava; úprava nerostů; nakládání s odpady (vyjma nebezpečných); hostinská činnost a ubytovací služby
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
19.03.25	 Reicht	 Ing. Renata Hajná - prokura  Ing. Jiří Tvrz - prokura 

Příloha

tvořící součást účetní závěrky
za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024



**České lupkové závody, a. s.,
Pecínov 1171, Nové Strašecí**

Sestaveno dne: 19. 3. 2025


Ing. Renata Hajná
prokura


Ing. Jiří Tvrz
prokura



1. Obecné vysvětlivky k příloze

- Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění (*dále jen ZoÚ*) a vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění (*dále jen Vyhláška*)
- Peněžní údaje jsou v tisících Kč nebo v tisících jiné v informacích vyjmenované měny, pokud není uvedeno jinak.
- V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.
- Společnost České lupkové závody, a. s., Pecínov 1171, 271 01 Nové Strašecí je dále jen uváděna pod pojmem „společnost“.

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje (§ 18 odst. 3 ZoÚ)

Firma (název):	České lupkové závody, a. s.
IČ:	264 23 367
Den vzniku:	31. prosince 2000
Sídlo:	Pecínov 1171, 270 01 Nové Strašecí
Místo podnikání, liší-li se od sídla účetní jednotky	-
Právní forma:	akciová společnost
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:	Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 6958
Hospodářský rok:	-
Předmět podnikání dle OR (jen hlavní, realizované činnosti):	hornická činnost, úprava nerostů, silniční motorová doprava – nákladní, nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
Základní kapitál:	64 774

Zdroj podkladů: výpis z OR

b) Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku a zásadní změny v organizační struktuře

- jediného člena správní rady Ing. JIŘÍHO PERGLERA nahradil PAWEŁ RADZIĘCIAK
- noví prokuristé Ing. Renata Hajná a Ing. Jiří Tvrz
- oprávnění prokuristů při jednání za společnost

Zdroj podkladů: výpis z OR

c) Údaje o konsolidačním celku (*Vyhláška - § 39b, odst. 1-5*)

ca)-1. společnost je v České republice součástí konsolidačního celku České lupkové závody, a. s., IČO: 264 23 367, se sídlem Pecínov 1171, Nové Strašecí jako řídicí (ovládající) osoba. Konsolidace za rok 2024 se neprovádí.

ca)-2. společnost je v Polské republice součástí konsolidačního celku jako dceřiná společnost mateřské společnosti JARO SPÓŁKA AKCYJNA, JAROSZÓW.



cb) Osoby, které jsou společností ovládány nebo v nich má podstatný vliv, podíl společnosti na jejich základním kapitálu, jejich vlastní kapitál a jejich výsledek hospodaření za účetní období roku 2024 jsou uvedeny v bodě 5.3.3.

cc) Společnost nemá uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

d) Údaje o vydaných akciích a změnách podílů během účetního období (Vyhláška - § 39b, odst. 6a)

Akcie/podíly	Druh	Počet	Jmenovitá/účetní hodnota v Kč
AKCIE	akcie na jméno v listinné podobě	10	3 300 000,---
	akcie na jméno v listinné podobě	27 659	800,--
	akcie na jméno v listinné podobě	68 909	140,--

e) údaje o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech nebo právech (Vyhláška - § 39b, odst. 6b)

Počet	Rozsah práv
-	-

f) údaje o zaměstnancích (Vyhláška - § 39, odst. 1i, § 39b, odst. 6c) a o výši odměn členům řídicích, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)

Účetní jednotka uvede průměrný přepočtený stav zaměstnanců během účetního období a z toho členů řídicích orgánů, s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a z toho na členy řídicích orgánů. Dále uvede odměny osobám, které jsou statuárním orgánem, členů statutárních a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních dluhů bývalých členů vyjmenovaných orgánů. Uvádějí se pouze souhrnné údaje.

Struktura	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
	běžné období	běžné období	běžné období	běžné období
1.Zaměstnanci	181	83 231	28 388	5 505
2.Z toho řídicí pracovníci *)	7	8 828	4 051	268
3.Statutární orgány **)				
4.Dozorčí orgány	-	-	-	-
5. Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních dluhů bývalých členů výše uvedených orgánů	-	-	-	-

*) za řídicí pracovníky se považují především ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek

**) údaje neuvedeny, neboť by umožnily zjistit finanční situaci konkrétní osoby

Vysvětlivky:

Průměrný přepočtený počet = přepočtený počet na plný úvazek



g) Informace o navrhovaném rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty nebo v příslušných případech o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty pro plánovanou valnou hromadu společnosti (Vyhláška - § 39b, odst. 6e)

S ohledem na rozdělování vlastních zdrojů v důsledku snižování základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 17. března 2025 lze předpokládat, že účetní jednotka navrhne převedení zisku vykázaného v účetní závěrce za rok 2024 po povinném přidělu do rezervního fondu na účet nerozděleného zisku minulých let.

h) Údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček, úvěrech (Vyhláška - § 39, odst. 1f)

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši za každou kategorii osob.

	Druh závazků	Poskytnuto celkem	Splaceno během roku 2024	Odepsané-prominuté	Zůstatek-nesplacené	Úroková sazba v %
Statutární orgán:						
Zálohy – úvěry – zápůjčky-záruky – ostatní	-					
Dozorčí orgán:						
Zálohy- úvěry – zápůjčky-záruky – ostatní	-					
Vedení:						
Zálohy- úvěry – zápůjčky-záruky – ostatní	-					
Společníci:						
Zálohy- úvěry – zápůjčky-záruky – ostatní	-					

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31. 12. 2024 podléhá auditu podle norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají většinou z vnitřních směrnic účetní jednotky.

K podstatným změnám ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů předcházejícímu účetnímu období nedošlo (viz § 7 odst. 5 zákona).

3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c)

Položka	ANO/NE	Použitý způsob-metoda	Poznámka
3.2.1. Dlouhodobý majetek vyrobený vlastní činností: - nehmotný - hmotný	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 8/2020. Majetek vyrobený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady, související výrobní režii a popř. správní režii za podmínek stanovených uvedeným příkazem, pokud vlastní náklady nejsou vyšší než reprodukční pořizovací cena.	
3.2.2. Nakupované zásoby	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020. Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob. Součástí pořizovací ceny jsou náklady související s jejich pořízením, zejména dopravné vyúčtované dodavatelem nebo provedené účetní jednotkou. Součástí pořizovací ceny nejsou zejména úroky z úvěrů a zápůjček poskytnutých na jejich pořízení, kursové rozdíly, smluvní pokuty a úroky z prodlení a jiné sankce ze smluvních vztahů. Náklady spojené s pořízením zásob většinou nelze rozdělit přímo a přesně na jednotlivé druhy pořizovaného materiálu při jejich vzniku a proto je, kromě určitého hodnotově významného materiálu, využita metoda rozpočítání těchto celkových nákladů na celkový příjem na sklad poměrným dílem.	
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020. Oceňuje se vlastními náklady podle plánových kalkulací. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady a poměrnou část variabilních a fixních nepřímých nákladů.	
3.2.4. Cenné papíry a podíly	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 8/2020. Oceňuje se pořizovací cenou, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související (např. provize za zprostředkování, aktivované vnitropodnikové výkony apod.) do doby jeho zařazení do užívání.	



3.2.5. Deriváty	ANO	oceňuje se reálnou hodnotou k datu účetní závěrky dle metodiky bankovního ústavu, ve kterém byl derivát sjednán.	
3.2.6. Části majetku a závazků/případně dluhů/ zajištěných deriváty	NE		
3.2.7. Odložená daň	ANO	pro promítnutí odložené daňové povinnosti se uplatňují zejména tyto oblasti: - daňová zůstatková cena mínus účetní zůstatková cena dlouhodobého majetku, - opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, - opravné položky k zásobám materiálu a výrobků, - závazek nebo pohledávka z titulu neuhrazené smluvní pokuty, - nevyužitá daňová ztráta - tvorba rezerv	
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvířat	NE		
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 8/2020. Bezúplatně pořízené povolenky na emise skleníkových plynů se oceňují cenou dle průměrných cen při obchodování na Evropské energetické burze (EEX), Lipsko k datu uskutečnění účetního případu nebo nejbližšímu datu a tomu odpovídajícímu kursu ČNB pro přepočet z EUR na Kč. Nakoupené emisní povolenky se oceňují skutečnou pořizovací cenou.	
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020. Náklady související s pořízením zásob se v rámci měsíční uzávěrky rozpouští na příslušné analytické účty č. 112, resp. na konkrétní položky pořízeného materiálu: a) běžný materiál - koeficientem na pořízený materiál, který se vypočte jako podíl nákladů souvisejících s pořízením materiálu (dle analytického účtu č. 111) a celkového součtu nákladů na pořízení materiálu, resp. finanční hodnoty všech příjmemek, mimo topného oleje, nafty a prachového uhlí, u nichž nákupní cena již zahrnuje náklady na dopravu do skladu, a ve srovnání s ostatním	



		materiálem představují významnou hodnotu. Rozpočítání se provádí pomocí vystavené interní faktury dodavatelského typu ve zvláštní číselné řadě a se speciálním názvem dodavatele Náklady na pořízení a Typem účtování faktury Poplatek za zboží. Přitom se automaticky celkové náklady rozpočítají na předem označené příjemky za měsíční období formou výpočtu poplatku a připočtou k nákladům na pořízení materiálu (navýší pořizovací hodnotu). b) suroviny (lupek, kaolín apod.) - formou připočtením poplatku v Kč na pořízené vyjmenované suroviny podle druhů, který se vypočte jako podíl nákladů souvisejících s pořízením surovin (dle analytického účtu č. 112) a celkového součtu dodaných tun konkrétních druhů surovin, resp. množství dle příjemek. Rozpočítání se provádí pomocí vystavení interní faktury dodavatelského typu, kde se podíl nákladů přiřadí k předem označeným příjmkám za měsíční období formou výpočtu poplatku a připočte k nákladům na pořízení materiálu.	
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše a) Dlouhodobý nehmotný majetek b) Dlouhodobý hmotný majetek c) Opravné položky u zásob d) Opravné položky u pohledávek e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku	NE NE ANO ANO ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020: c) v případech, kdy prodejní cena výrobků snižena o náklady s prodejem související, je nižší než cena pro jejich ocenění v účetnictví, se opravná položka vytvoří ve výši tohoto rozdílu. V případech, kdy doba skladování materiálu překročí 3 roky, se vytvoří opravná položka ve výši 100 %. V těchto případech se předpokládá, že materiál (zejména náhradní díly) by nemusel být spotřebován ani prodán. Výše opravné položky pro menší obrátku zásob z důvodu nevýznamnosti stanovena nebyla. Opravné položky u ostatních zásob se budou tvořit individuálně dle posouzení tržních cen. d) vytváří se v případech pochybných pohledávek, které představují riziko, že nebudou dlužníkem plně nebo částečně zaplacený a dále v případě sporných pohledávek, kdy se vede spor s dlužníkem o jejich uznání nebo zaplacení. Opravné položky se vytváří ve výši:	

- 50 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 180 dní,

- 100 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 360 dní.

V případě, kdy jsou tvořeny na jednu pohledávku daňově uznatelné a daňově neuznatelné opravné položky, nesmí jejich součet překročit hodnotu pohledávky. Přednostně jsou tvořeny daňově uznatelné opravné položky. Pokud nastanou podmínky pro vytvoření daňově uznatelné opravné položky, daňově neuznatelné položky se zruší ve prospěch daňově neúčinných nákladů a vytvoří se položky daňově uznatelné.

V případech, kdy bude vytvořena daňově uznatelná opravná položka ve výši 100 % hodnoty nepromlčené pohledávky, může být tato pohledávka odepsána a opravná položka k ní zrušena. Takto odepsaná pohledávka se dále sleduje v operativní evidenci. Přijatá úhrada odepsané pohledávky se vyúčtuje jako výnos a zachytí se na podrozvahových účtech.

Výjimečně lze vytvářet i opravné položky v jiné výši na základě vyhodnocení situace, a pokud tím není zkreslen věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Při individuálním posouzení se přihlíží zejména k formě a míře zajištění pohledávky. Přitom je však nutno se zároveň řídit zásadou opatrnosti.

e) v případech, kdy dojde k poklesu tržní hodnoty finančního majetku, které není trvalého charakteru, se opravná položka stanoví ve výši kladného rozdílu mezi účetní hodnotou (pořizovací cenou) a tržní cenou, pokud je známa, anebo ve výši kladného rozdílu pořizovací hodnoty a ekvivalentního podílu ze zjištěného vlastního kapitálu vlastněné společnosti. Pro stanovení vlastního kapitálu společnosti lze použít i odborný odhad nebo výhled očekávaného stavu k datu účetní závěrky.



3.2.12. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Rozmezí doby odpisování

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování (roky)	
	běžné účetní období	minulé účetní období
Dlouhodobý nehmotný majetek	3,5 – 5	3,5 – 5
Stavby	19 – 77	19 – 77
Stroje, přístroje a zařízení	3,5 – 25	3,5 – 25
Dopravní prostředky	3,5 – 25	3,5 – 25
Inventář	5,5 - 17	5,5 - 17
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3,5 – 25	3,5 – 25

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Dlouhodobým drobným nehmotným majetkem je majetek, jehož ocenění je nižší než Kč 80 000,-- v jednotlivém případě a doba použitelnosti delší než 1 rok. Pořízení tohoto majetku bude účtováno přímo do nákladů na účet č. 518 - Ostatní služby. Drobný nehmotný majetek, jehož pořizovací cena je Kč 5 000,-- a vyšší a nižší než Kč 80 000,--, se eviduje v operativní evidenci v samostatné číselné řadě drobného nehmotného majetku. Majetek s nižší pořizovací hodnotou, než je uvedeno, se účetně neeviduje. Hodnota tohoto drobného nehmotného majetku za účetní období je v nevýznamné výši, a proto není předmětem časového rozlišení ani postupného odepisování.

Dlouhodobým nehmotným majetkem dále nejsou zejména znalecké posudky, průzkumy trhu, plány rozvoje, návrhy propagačních a reklamních akcí, certifikace systému jakosti, technické audity, energetické audity, lesní hospodářské plány, software pro řízení technologií nebo pro zařízení, která bez tohoto software nemohou fungovat (takovýto software je součástí pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku) apod.

Dlouhodobým drobným hmotným majetkem jsou hmotné movité věci a jejich soubory se samostatným technicko-ekonomickým určením a dobou použitelnosti delší než jeden rok, jejichž ocenění je Kč 500,-- a vyšší a nižší než Kč 20 000,--. O pořízení tohoto majetku bude účtováno jako o zásobách nebo přímo do spotřeby na zvláštní analytický účet č. 501 – Spotřeba materiálu. Tento drobný hmotný majetek se po výdeji do spotřeby až do jeho vyřazení sleduje v operativní evidenci v samostatné číselné řadě drobného hmotného majetku, kromě ručních hasicích přístrojů, jejichž zvláštní evidence je zabezpečena v rámci požárních předpisů. Drobným hmotným majetkem jsou i věci nabyté nájemcem z finančního leasingu výše uvedené pořizovací hodnoty.

Hodnota tohoto drobného majetku se za účetní období pravidelně opakuje v přibližně stejné nevýznamné výši, a proto není předmětem časového rozlišení ani postupného odepisování.

Hmotné movité věci a jejich soubory se samostatným technicko-ekonomickým určením a dobou použitelnosti delší než jeden rok, jejichž ocenění je nižší než Kč 500,--, se považuje za běžný materiál (zásoby) a po výdeji do spotřeby nepodléhá účetní evidenci. Výjimkou jsou mobilní telefony a jiná podobná technická zařízení, které jsou prodávány za neobvykle nízké ceny s využitím bonusových programů (např. mobilní telefony od operátora) a jejichž obvyklé pořizovací hodnoty by překročily částku Kč 500,--. Tyto předměty podléhají evidenci jako drobný hmotný majetek, jehož ocenění je Kč 500,-- a vyšší a nižší než Kč 20 000,--.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice



3.2.14. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky, případně dluhy, se přepočítávají denním kurzem devizového trhu stanoveným ČNB, a to platným kursem k okamžiku ocenění.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (Vyhláška - § 39, odst. 1b, 4, 1c)

Při oceňování ke konci rozvahového dne se berou v úvahu všechna předvídatelná rizika, ztráty i všechna snížení hodnoty majetku, bez ohledu na to, zda je výsledkem hospodaření účetního období zisk nebo ztráta. Při snížení hodnoty majetku se rozlišuje, zda se jedná o snížení hodnoty trvalé, které vyjadřují odpisy, nebo přechodné, které se vyjadřuje opravnými položkami ke konkrétnímu majetku.

3.2.16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)

Společnost používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Tento předpoklad vychází z projednání potenciálních rizik a reakcí na ně (trvajících válečný konflikt na Ukrajině, ceny energií), přijatých vedením společnosti. Dále také bod 17.

4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h)

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně

Nevyskytují se.

4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6)

Společnost prověřila všechny dané oblasti, z čehož vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly významné události, kromě dále uvedené. Dne 17.03.2025 přijala valná hromada společnosti následující usnesení o snížení základního kapitálu společnosti: Základní kapitál společnosti České lupkové závody, a.s. se snižuje z částky 64.774.460 Kč o částku 61.535.737 Kč, na částku 3.238.723 Kč.

5. Stálá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 6f)

5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

5.1.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2023	Přírůstky 2024	Úbytky 2024	Stav k 31.12.2024
Nehmotné výsledky vývoje				
Software	13 593	454		
Ostatní ocenitelná práva	87			



Goodwill				
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	11 695	11 918	19 973	3 640
Nedok. dlouhodobý nehmotný majetek				
CELKEM	25 375	12 372	19 973	17 774

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

Významné změny v běžném období:

- přírůstky:	emisní povolenky	11 918
- úbytky:	emisní povolenky	19 973

5.1.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2023	Přírůstky 2024	Úbytky 2024	Stav k 31.12.2024
Nehmotné výsledky vývoje				
Software	9 880	1 266		11 146
Ostatní ocenitelná práva	87			87
Goodwill				
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	100			100
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
CELKEM	10 067	1 266		11 333

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

5.2.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2023	Přírůstky 2024	Úbytky 2024	Stav k 31.12.2024
Pozemky	35 418	6 106	3 404	38 120
Stavby	233 591	10	3 038	230 563
Hmotné movité věci a jejich soubory	464 517	1 659	10 177	455 999
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-3 828			-3 828
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Dospělá zvířata a jejich skupiny				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	470			470
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 399	6 821	7 825	2 395
CELKEM	733 567	14 596	24 444	723 719

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

Významné změny v běžném období:

- přírůstky:	pozemky	6 106
- úbytky	pozemky	3 404

5.2.2 Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2023	Přírůstky 2024	Úbytky 2024	Stav k 31.12.2024
Pozemky				
Stavby	208 628	2 202	1 832	208 998
Hmotné movité věci a jejich soubory	354 814	25 565	9 532	370 847
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-3 828			-3 828
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Dospělá zvířata a jejich skupiny				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
CELKEM	559 614	27 767	11 364	576 017

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

5.3. Dlouhodobý finanční majetek

5.3.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2023	Přírůstky 2024	Úbytky 2024	Stav k 31.12.2024
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	20 340	5 616	17 522	8 434
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv				
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry				
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				



Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	20 340	5 616	17 522	8 434

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

5.3.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2023	Přírůstky 2024	Úbytky 2024	Stav k 31.12.2024
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	14 669	5	12 100	2 574
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv				
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry				
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	14 669	5	12 100	2 574

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

5.3.3. Ovládané a řízené osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2024

Podíly – účetní jednotka	IČ	Vlastnický podíl na ZK v %	Vlastní kapitál 31.12.2024*	HV před zdaněním 2024*
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec č. p. 468	470 51 213	100	9 516	-821
Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171	267 12 750	100	33	-5

*Uvedené informace byly získány z předběžných účetních závěrek společností.

5.3.4. Dlouhodobé zápůjčky

Dlužník	Termíny / podmínky	2024	Úrok v % 2024	2023	Úrok v % 2023
ve společnost se nevyskytují žádné zápůjčky					

Zdroj podkladů: dokladová inventura



5.3.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu

Jiný finanční majetek	2024	2023
ve společnosti se tento majetek nevyskytuje		

Zdroj podkladů: dokladová inventura

5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu)

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Neuhrazené splátky k 31.12.
společnost nevyužívá finanční pronájem	

Zdroj podkladů: dokladová inventura, evidence leasingu, vnitropodnikové směrnice

6. Závazkové vztahy (Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h)

6.1. Pohledávky

6.1.1. Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Pohledávka	Doba splatnosti (rok)	Poznámka
společnost takové pohledávky nemá		

6.1.2. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení:

Pohledávky	Částka	Lhůta splatnosti	Popis záruky
společnost takové pohledávky nemá			

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence

6.1.3. Pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze (Vyhláška - § 39, 1h)

Pohledávky/druh	Částka	Lhůta splatnosti	Poznámka
společnost takové pohledávky nemá			

6.2. Závazky

6.2.1. Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (Vyhláška - § 39 1d)

Závazek	Doba splatnosti (rok)	Poznámka
společnost takové závazky nemá		

6.2.2. Závazky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení:

Závazky	Závazek	Záruka v zůstatkové hodnotě	Popis záruky
bankovní úvěry	30 461	81 289	zástavní právo na pozemky, stavby a pohledávky, převod vlastn. práva
nebankovní úvěry	15 172	17 041	převod vlastnického práva

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence

6.2.3. Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze (Vyhláška - § 39, 1h)

Závazky/Druh	Částka	Lhůta splatnosti	Poznámka
společnost takové závazky nemá			

6.2.4. Rozpis úvěrů

- bankovní

Věřitel	Krátkodobý/ dlouhodobý bank. úvěr	Účel užití	Splatnost/ podmínky	Měna	Původní výše	2024	2023
Česká spořitelna	KBÚ	provoz	2024/kontokorent	EUR Kč	ekvivalent 45 mil. Kč	120 0	0 0
Komerční banka	KBÚ	provoz	2024/revolving (ukončeno)	EUR	ekvivalent 30 mil. Kč	0	375
Česká spořitelna	DBÚ	investice	měsíčně do 2030/běžný úvěr	EUR	1 511	1 089	1 318

- nebankovní

Věřitel	Krátkodobý/ dlouhodobý nebank. úvěr	Účel užití	Splatnost/ podmínky	Měna	Původní výše	2024	2023
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2024/běžný úvěr	Kč	10 278	0	1 459
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2024/běžný úvěr	EUR	158	0	27
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2025/běžný úvěr	EUR	604	84	208
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2026/běžný úvěr	EUR	65	17	31
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2026/běžný úvěr	EUR	206	60	102
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2026/běžný úvěr	EUR	183	63	190
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2027/běžný úvěr	EUR	246	109	158
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2025/běžný úvěr	EUR	31	15	15

Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2025/běžný úvěr	EUR	22	5	13
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2026/běžný úvěr	EUR	77	35	54
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2027/běžný úvěr	EUR	98	58	80
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2028/běžný úvěr	EUR	219	165	205

Poznámky:

- dlouhodobé úvěry (DBÚ, DNÚ) v Rozvaze rozděleny podle lhůty splatnosti na krátkodobé (se splatností do 1 roku) a dlouhodobé

- kurs pro přepočet EUR na Kč k 31. 12. 2024 je Kč 25,185/EUR

- dlouhodobé nebankovní úvěry jsou úvěrové závazky k leasingovým společnostem, tyto závazky jsou vykázány na účtu 479

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouvy o úvěru

6.2.5. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

K datu účetní závěrky nejsou evidovány žádné daňové nedoplatky.

Vysvětlivky:

Za nedoplatek se považuje:

- částka daně, která **není uhrazena** a uplynul již den splatnosti této daně
- neuhrazené **příslušenství** daně, u kterého již uplynul den splatnosti
- neuhrazená částka **zajištěné** daně.

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek

Takové transakce se během účetního období nevyskytovaly.

8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu č. 1

9. Rezervy

9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Společnosti nejsou známy žádné významné potencionální ztráty a rizika, na které nebyla vytvořena rezerva.

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti

9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (tis. Kč)

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2023	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2024
Rezerva podle Horního zákona	61 197		715	60 482			59 676
Rezerva na opravy		3 358		3 358		3 358	

Rezerva podle Horního zákona vytvořena na vypořádání očekávaných důlních škod a na sanaci a rekultivaci pozemků dotčených vlivem dobývání výhradního ložiska.

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024 společnosti České lupkové závody, a. s., Pecínov 1171, Nové Straškovice



Rezerva na opravu hořáku Pillard v roce 2025 byla v roce 2024 rozpuštěna z důvodu odložení realizace opravy.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

9.3. Účetní rezervy

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (tis. Kč)

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2023	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2024
Rezerva na soudní spory	519	12		531		531	
Rezerva na opravu drtiče		1 537		1 537		1537	
Rezerva na opravu ASŘ domflací linky		4 272		4 272		4272	
Rezerva na fixní náklady při poklesu výroby		10 000		10 000			10 000

Zdroj podkladů: dokladová inventura

10. Časové rozlišení/ostatní pasiva

Časové rozlišení aktiv:

- Náklady příštích období – zejména náklady na dodávky služeb, vztahující se k následujícím účetním obdobím, poskytnuté zálohy, které budou v následujícím období použity na úhradu dodávek služeb, zákonné pojištění zaměstnanců vztahující se k následujícímu období.
- Komplexní náklady příštích období – během účetního období se nevyskytovaly.
- Příjmy příštích období – zejména výnosy za dodávky služeb, vztahující se k dřívějšímu účetnímu období.

Časové rozlišení pasiv:

- Výdaje příštích období – zejména výdaje na služby vztahující se k dřívějšímu účetnímu období.
- Výnosy příštích období - výnosy za dodávky služeb, vztahující se k následujícím účetním obdobím, poskytnuté zálohy, které budou v následujícím období použity na úhradu dodávek výrobků a služeb.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

11. Dotace

Přijaté dotace na investiční a provozní účely:

Název	Účel	Částka
Emisní povolenky	provozní	11 918

Zdroj podkladů: smlouva o přijaté dotaci, dokladová inventura

12. Výnosy mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Druh výnosů	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Výnosy z prodeje výrobků	331 398	399 133
Výnosy z prodeje služeb	57 488	34 379
Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku	20 945	2 408

13. Náklady mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Druh nákladů	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Náklady na materiál	118 096	153 073
Náklady na energie	27 594	24 141

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

14. Odložená daň

Zůstatek ke konci roku		Rozdíl k zaúčtování v běžném období
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
10 090	0	220

V posledních letech výše daňového dluhu ovlivněna využitím mimořádných daňových odpisů u nově pořizovaného majetku v přecházejících letech.

Zdroj podkladů: analytická evidence, dokladová inventura

15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Nevyskytují se.

Zdroj podkladů: analytická evidence

16. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39, 6h

Povaha operace	Obchodní účel operace	Finanční dopad	Poznámka
žaloba na polskou společnost Synthos Dwory 7 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka jawna, Oświęcim	žaloba o zaplacení 449 821,80 EUR s příslušenstvím	výnosy, pohledávka 11 329 tis. Kč	soudní řízení probíhá



17. Informace o nepřetržitém pokračování ve své činnosti

Vedení společnosti sleduje vývoj situace na Ukrajině, hospodářský pokles v ČR i v Evropě a vliv těchto skutečností na vývoj cen energií, materiálů a pokles objednávek. Vedení společnosti si je vědomo určité nejistoty ve smyslu toho, že se v blízké budoucnosti mohou objevit zcela nové skutečnosti, které negativně ovlivní činnost společnosti. Mohlo by se jednat o další změny cen vstupů, zajištění obchodních vztahů, zajištění finančních zdrojů apod. Rozsah této nejistoty však v současné době nelze odhadnout. Vedení společnosti sleduje, a bude sledovat, další vývoj a je připraveno přijmout vhodná opatření, pokud se objeví nové skutečnosti, které by mohly zvýšit pravděpodobnost rizika vlivu na účetní jednotku. Vedení společnosti ze všech výše uvedených důvodů konstatuje, že společnost je schopna pokračovat ve své činnosti a plnit své závazky. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky není ohrožen a nemůže být ani zpochybněn.

18. Informace k výkazům

Ve Výkazu zisku a ztráty v řádku Čistý obrat za účetní období ve sloupci Skutečnost v účetním období sledovaném je uveden čistý obrat z prodeje výrobků a služeb. Ve sloupci Skutečnost v účetním období minulém obrat není vyplněn, neboť by nebyl srovnatelný.

19. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl vypracován nepřímou metodou.

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze č. 2



Přehled o změnách vlastního kapitálu
od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024
tis. Kč

sl.	Položka	řádek rozvahy	počáteční zůstatek	zvýšení	snížení	konečný zůstatek
A	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	účet 411	64 774	0	0	64 774
B	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	účet 419	0	0	0	0
C	Součet A + B ZÁKLADNÍ KAPITÁL	085	64 774	0	0	64 774
D	Vlastní podíly	086	0	0	0	0
E	Změny základního kapitálu	087	0	0	0	0
F	ZÁKLADNÍ KAPITÁL (vazba na A.I.)	084	64 774	0	0	64 774
G	Ážio	089	0	0	0	0
H	Ostatní kapitálové fondy	091	-3 244		0	-3 244
I	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	092-095	-4 527	4 517	0	-10
J	KAPITÁLOVÉ FONDY (vazba na A.II.)	090	-7 771	4 517	0	-3 254
K	Ostatní rezervní fondy	097	6 925	760	0	7 685
L	Statutární a ostatní fondy	094	0	0	0	0
M	FONDY ZE ZISKU (vazba na A.III.)	092	6 925	760	0	7 685
N	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	100	7 878	14 433		22 311
O	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0	0	0
P	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET	099	7 878	14 433	0	22 311
Q	Výsledek hospodaření běžného účetní období	102	15 193	55 384	15 193	55 384
R	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	103	0			0
S	CELKEM	x	86 999	75 094	15 193	146 900

Poznámka: $S = F + J + M + P + Q + R$

Sestaveno dne: 19. 3. 2025

Podpis statutárního orgánu:

Renata Hajná

Ing. Renata Hajná
prokura

Ing. Jiří Tvrz
prokura



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. 12. 2024

(v celých tisících Kč)

Příloha č. 2

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

České lupkové závody, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pecínov 1171
271 01 Nové Strašecí

		2024	2023
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	21 906	24 825
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	71 635	22 266
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-3 342	50 930
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	29 053	30 218
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-36 628	18 944
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-15 741	-2 107
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	2 922	3 769
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	17 052	106
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	68 293	73 196
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-47 796	-32 745
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	16 247	9 626
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-46 105	-40 928
A. 2 3	Změna stavu zásob	-17 938	-1 443
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	20 497	40 451
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-3 098	-3 845
A. 4	Přijaté úroky		
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-10 511	-664
A. 6			
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6 888	35 942
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 001	-17 866
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	20 945	2 409
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	18 944	-15 457
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-12 657	-8 070
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	-15 334
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.		
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů, tantiemy		
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně, tantiemy		-15 334
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-12 657	-23 404
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	13 175	-2 919
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	35 081	21 906

Sestaveno dne: 19. 5. 2025

Podpis statutárního orgánu:

[Podpis]

Ing. Renata Hajná
prokura

Ing. Jiří Tvrz
prokura





ČESKÉ LUPKOVÉ ZÁVODY, a.s.

271 01 Nové Strašecí, Pecínov 1171

identifikační číslo: 264 23 367

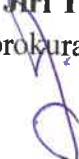
obchodní rejstřík: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 6958

Výroční zpráva

za účetní období

2024


Ing. Renata Hajná
prokura


Ing. Jiří Tvrz
prokura

Telefon: +420 313 332 111

Telefax: +420 313 574 598

Email: cluz@cluz.cz



PREZENTACE SPOLEČNOSTI

Základní charakteristika a postavení na trhu

Společnost České lupkové závody, a.s. se zabývá těžbou, výpalem a granulometrickou úpravou žárovzdorných ostřiv – lupku a kaolinu. Dále, v souladu s povolením hornické činnosti, i dobývání doprovodných surovin, např. keramických a těsnících jíílů, písků, spongilitu a jejich prodej k dalšímu využití.

Vlastní výroba je v podnikatelské činnosti doplňována poskytováním služeb, a to zejména nákladní přepravy, prací s těžebními mechanismy, skládkováním a prováděním laboratorních rozborů.

Mezi priority naší společnosti patří dodržování pravidel o ochraně životního prostředí. Společnost vyvíjí maximální úsilí k obnově životního prostředí v blízkém okolí. V roce 2024 byly provedeny sanace a rekultivace v celkové hodnotě 805 tis. Kč.

České lupkové závody, a.s. patří mezi významné výrobce žárovzdorných lupků v České republice i v Evropě. Suroviny pro jejich výrobu získáváme nejen vlastní těžbou, ale i úzkou spoluprací se společností Keraclay, a.s.

Organizační struktura a vedení společnosti v roce 2024

Společnost zvolila monistický systém vnitřní struktury. Orgány společnosti jsou:

- a) valná hromada
- b) správní rada

Správní rada je jednočlenná. Jediným členem správní rady je Paweł Radzięciak.

Většinovým vlastníkem akcií společnosti je od 19. 8. 2024 společnost JARO SPÓŁKA AKCYJNA, JAROSZÓW, skutečnými majiteli jsou prostřednictvím dalších organizací manželé M. + P. Radzięciakovi.

Nově za společnost České lupkové závody, a.s. mohou jednat 2 prokuristé, a to společně. Těmito prokuristy jsou Ing. Renata Hajná, finanční ředitelka, a Ing. Jiří Tvrz, výrobní ředitel. Členy výkonného managementu Českých lupkových závodů, a.s. jsou dále: technický ředitel Ing. Luboš Polan a obchodní ředitelka Mgr. Markéta Křenková.

Řídící proces ve společnosti vychází z organizační struktury, která je reprezentována soustavou útvarů na různých stupních systémů řízení.

Výsledky ve zkratce

České lupkové závody, a.s. po spojení s polskou skupinou LODE Group využívají nových možností pro prodej svých výrobků. I nadále se zaměřují na úsporná a transformační opatření. Společnost snižuje své úvěrové zatížení, nicméně v roce 2024 nezapomíná na obnovu svých strojů a zařízení investicemi hrazenými z vlastních prostředků. To vše při plné zaměstnanosti a zvýšení mezd zaměstnanců.

Předpokládaný vývoj v roce 2025

České lupkové závody, a.s. budou v budoucím období negativně ovlivňovány vnějšími ukazateli, zejména vývojem průmyslu v Německu a silícími tlaky na dekarbonizaci hospodářství. Pokud však dojde k plánovanému oživení ekonomiky ČR, snížení úrokových sazeb a česká měna bude stimulovat export při hodnotách nad 25,- Kč/Euro, mohli bychom při zachování současné podnikové strategie opět dosáhnout dobrých hospodářských výsledků.

Ostatní

Přílohou Výroční zprávy je účetní závěrka a Zpráva o vztazích.

Zpráva o vztazích

vypracovaná podle ust. § 82 a následujících zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění

za účetní období roku 2024

ovládané společnosti

České lupkové závody, a. s.

se sídlem v Novém Strašecí, Pecínov 1171

IČ: 264 23 367

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 6958

(dále ovládaná společnost)



Jediný člen správní rady společnosti České lupkové závody, a. s.

se sídlem v Novém Strašecí, Pecínov 1171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 6958

IČ: 264 23 367

předkládá

Zprávu o vztazích

vypracovanou podle ustanovení § 82 a následujících zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) v platném znění (dále jen „zpráva o vztazích“).

Ovládající osobou se pro účely zprávy o vztazích rozumí: společnost JARO SPÓŁKA AKCYJNA, JAROSZÓW 130 C, 58 – 120 JAROSZÓW (DIČ PL8840010393)

1) Způsob ovládání:

Ovládající osoba má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 73,56 %.

Propojenými osobami se pro účely zprávy o vztazích rozumí:

NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec č. p. 468

IČ: 470 51 213

Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171

IČ: 267 12 750

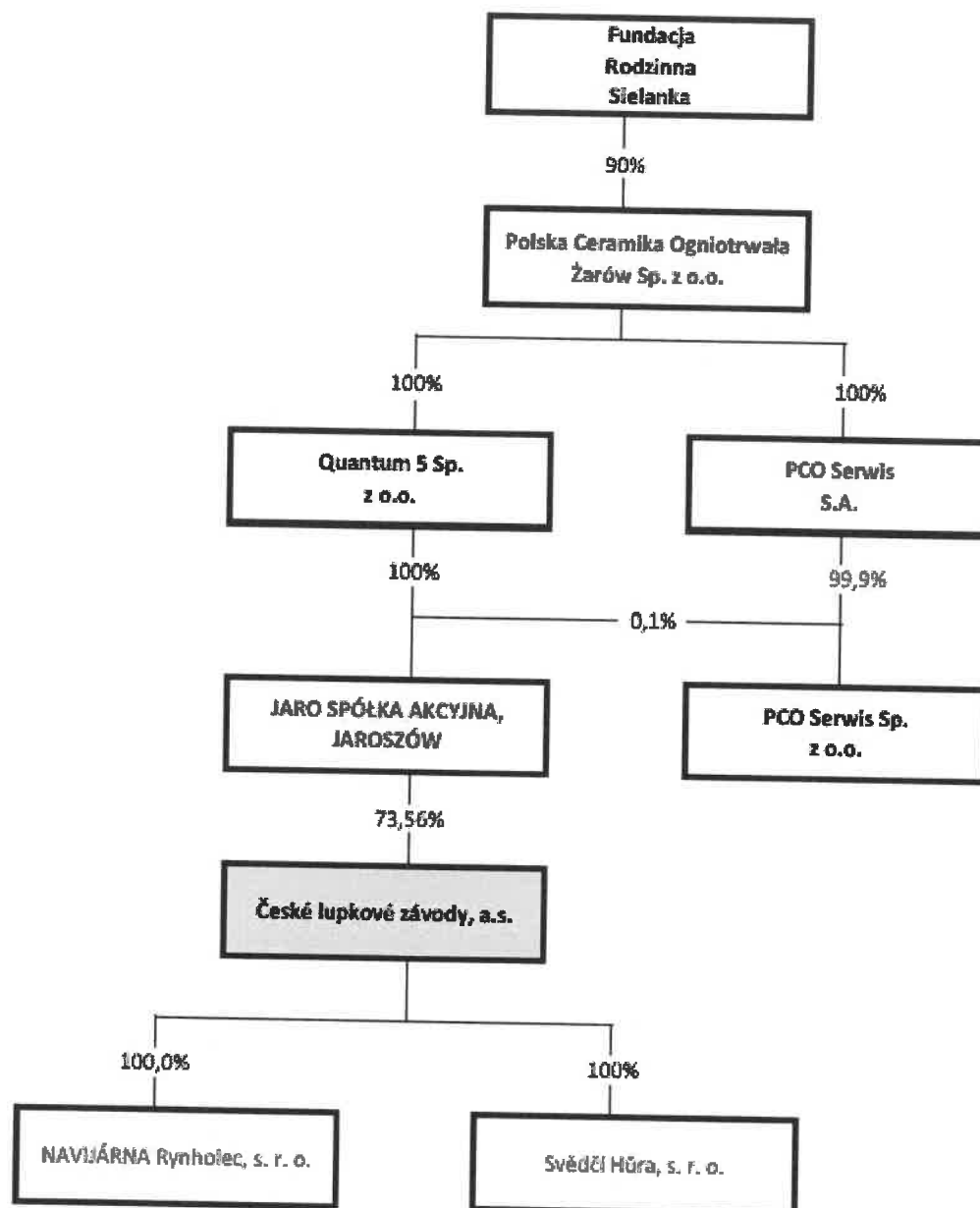
Polska Ceramika Ogniotrwała Żarów Sp. z o.o.,

Żarów, 1 Hutnicza Street

DIČ: PL5223144767

PCO Serwis Sp.z o.o., Quantum 5 Sp.z o.o., PCO Serwis S.A., Fundacja Rodzinna Sielanka
dle přiloženého schématu

Struktura vztahů mezi propojenými osobami



2) Přehled vztahů

a) vztahy k ovládající osobě

Plnění mezi propojenými osobami	Předmět právního vztahu	Vyčíslení vztahu v tis. Kč	Poskytnuté protiplnění	Újma vzniklá ovládané osobě
---------------------------------	-------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------------

- poskytnutá

smluvní	- prodej výrobků	1 491	finanční	nevznikla
- běžné				
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

- přijatá

smluvní				
- běžné	x	x	x	x
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

b) vztahy k propojeným osobám

Plnění mezi propojenými osobami	Předmět právního vztahu	Vyčíslení vztahu v tis. Kč	Poskytnuté protiplnění	Újma vzniklá ovládané osobě
---------------------------------	-------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------------

1. NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.**- poskytnutá**

smluvní	- poskytnutí služeb	6	finanční	nevznikla
- běžné				
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

- přijatá

smluvní	- poskytnutí služeb	674	finanční	nevznikla
- běžné				
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

2. Svědčí Hůra, s. r. o.**- poskytnutá**

smluvní	- poskytnutí služeb	4	finanční	nevznikla
- běžné	- smlouva o vedení účetnictví	x	finanční	nevznikla
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

- přijatá

smluvní				
- běžné	x	x	x	x
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

3. Polska Ceramika Ogniotrwała Żarów

- poskytnutá

smluvní				
- běžné	- prodej výrobků	2 116	finanční	nevznikla
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

- přijatá

smluvní				
- běžné	X	X	X	X
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

4. PCO Serwis Sp.z o.o., Quantum 5 Sp.z o.o., PCO Serwis S.A., Fundacja Rodzinna Sielanka

- poskytnutá

smluvní				
- běžné	X	X	X	X
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

- přijatá

smluvní				
- běžné	X	X	X	X
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

Komentář:

- v této zprávě jsou uvedeny vzájemné vztahy s ovládající osobou jen od 19. 8. 2024, kdy došlo k její změně.
- finanční vyčíslení vztahu je uvedeno vč. DPH, pokud se uvedeného vztahu týká.
- úhrady a finanční vypořádání vztahů vzniklých v předcházejících účetních obdobích nejsou v této zprávě uváděny.
- tato zpráva o vztazích neobsahuje údaje, jejichž uvedení by mohlo způsobit vážnou újmu společnosti nebo jiné s ní propojené osobě. Dále v ní nejsou uvedeny údaje, které tvoří předmět obchodního tajemství společnosti.

3) Prohlášení

Jediný člen správní rady společnosti prohlašuje, že v průběhu účetního období roku 2024 nevznikla společnosti újma jako důsledek vztahu mezi propojenými osobami a že s výjimkou

shora uvedených smluvních vztahů, jiných právních úkonů a ostatních opatření nebylo ve vztazích mezi propojenými osobami učiněno ničeho, co by zakládalo povinnost k uvedení v této zprávě ve smyslu ustanovení § 82 a následujících zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění.

4) Zprávu předkládá


Ing. Renata Hajná
prokura


Ing. Jiří Tvrz
prokura

V Novém Strašecí, dne 14. 3. 2025

Reichl 

Tato zpráva je přílohou Výroční zprávy společnosti za účetní období roku 2024.