

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31. 12. 2018

(v celých tisících Kč)

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Konsolidační celek České lupkové závody, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Pecínov 1171

Nové Strašecí

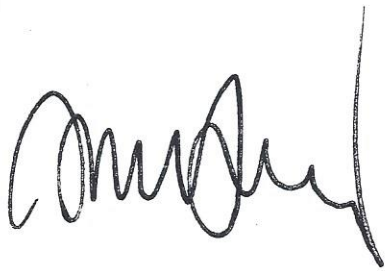
271 01

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období Netto	Minulé úč. období Netto
a	b	c		
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	338 926	333 909
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	177 155	166 381
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	6 247	10 156
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	660	5 605
2.1	Software	007	660	629
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	4 976
3	Goodwill	009	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	5 587	4 479
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	72
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	72
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	169 770	155 463
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	67 839	70 907
1.1	Pozemky	016	30 113	29 453
1.2	Stavby	017	37 726	41 454
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	86 484	79 841
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	471	471
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	471	471
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	14 976	4 244
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	435	8
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	14 541	4 236
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	171	762
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	167	758
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	4	4
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0
B. IV.	Konsolidační rozdíl	x	967	0

označ a	AKTIVA b	řad c	Běžné účetní období Netto 3	Minulé úč. období Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	160 771	166 473
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	83 344	90 715
C. I. 1	Materiál	039	22 045	18 526
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	61 298	72 043
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	146
3.1	Výrobky	042	0	0
3.2	Zboží	043	0	146
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	1	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	52 680	47 853
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	457	1 578
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	190	1 311
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	267	267
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	267	267
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	52 223	46 275
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	41 349	37 226
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	13	1
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	10 861	9 048
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	8 388	3 971
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	407	200
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	2 056	2 508
2.4.6	Jiné pohledávky	067	10	2 369
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	24 747	27 905
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	527	398
2	Peněžní prostředky na účtech	073	24 220	27 507
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	1 000	1 055
D. I.	Náklady příštích období	075	920	958
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	80	97

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	338 926	333 909
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	87 995	96 115
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	55 127	55 127
1	Základní kapitál	081	55 127	55 127
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	-7 953	-7 953
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	-7 953	-7 953
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	-3 426	-3 426
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	-4 527	-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	6 245	6 245
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	6 245	6 245
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	37 238	33 928
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	37 238	32 939
	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		0	-72
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	097	0	1 061
3	Odpis konsolidačního rozdílu	x	0	
A. V. 1	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez MP (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/	098	-2 662	8 768
2	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	100	252 151	237 005
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	101	76 418	85 380
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	76 418	85 380
4	Ostatní rezervy	105	0	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	106	175 733	151 625
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	107	40 176	35 038
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)	108	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	110	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	111	16 404	25 186
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	113	7	7
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	5 047	5 248
9	Závazky - ostatní (ř. 120 - 122)	118	18 718	4 597
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	18 718	4 597

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	135 557	116 587
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	68 569	70 054
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	661	58
4	Závazky z obchodních vztahů	128	36 668	26 424
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	17
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	29 659	20 034
8.1	Závazky ke společníkům	133	5 824	2 530
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	4 696	4 488
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	2 713	2 484
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	7 782	6 452
8.6	Dohadné účty pasivní	138	191	26
8.7	Jiné závazky	139	8 453	4 054
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	165	803
D. I.	Výdaje příštích období	141	145	782
D. II.	Výnosy příštích období	142	20	21
E. I.	Menšinový vlastní kapitál	x	-1 385	-14
E. I. 1	Menšinový základní kapitál	x	64	274
2	Menšinové kapitálové fondy	x	179	179
3	Menšinové zisk. fondy vč. nerozděleného výsledku hospodaření	x	-103	36
4	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	x	-1 525	-503

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
14.06.19		

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

ke dni 31. 12. 2018

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Konsolidační celek České
lupkové závody, a. s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

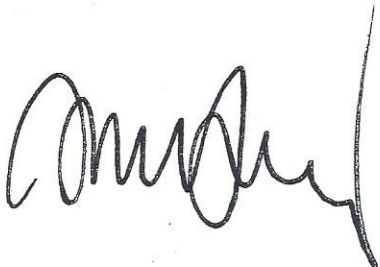
Pecínov 1171

Nové Strašecí

271 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	385 430	349 271
II.	Tržby za prodej zboží	02	4 325	10 602
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	242 577	232 560
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	2	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	181 271	176 702
3.	Služby	06	61 304	55 858
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	8 858	-15 043
C.	Aktivace (-)	08	-3 790	-6 162
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	109 296	101 809
1.	Mzdové náklady	10	79 966	74 632
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	29 330	27 177
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	27 481	25 370
2. 2	Ostatní náklady	13	1 849	1 807
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	31 970	23 798
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	30 439	24 579
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	30 439	24 579
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	1 870	-65
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-408	-716
	Zúčtování konsolidačního rozdílu		69	
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	69 238	81 327
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 530	677
2	Tržby z prodaného materiálu	22	166	126
3	Jiné provozní výnosy	23	67 542	80 524
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	64 437	96 905
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	261	200
2.	Prodaný materiál	26	275	367
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	4 769	5 197
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-8 962	-543
5.	Jiné provozní náklady	29	68 094	91 684
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	5 645	7 333

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	1	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	1	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	62	188
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	62	188
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-15	-2 386
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 520	3 496
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 520	3 496
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	3 199	6 972
K.	Ostatní finanční náklady	47	7 209	5 430
*	Finanční výsledek hospodaření (+/ -) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-7 452	620
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/ -) (ř. 30 + 48)	49	-1 807	7 953
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	2 380	-312
1.	Daň z příjmů splatná	51	1 459	307
2.	Daň z příjmů odložená (+/ -)	52	921	-619
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/ -) (ř. 49 - 53)	53	-4 187	8 265
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/ -)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/ -) (ř. 53 - 54)	55	-4 187	8 265
	Menšinový výsledek hospodaření	x	-1 525	-503
****	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/ -)	x	-2 662	8 768
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	462 255	448 360

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
14.06.19		



Příloha

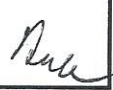
ke konsolidované účetní závěrce

konsolidačního celku

České lupkové závody, a. s.,

Nové Strašecí, Pecínov 1171

k 31. 12. 2018

Vyhotoveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Poznámka:
14. 6. 2019		

1. Obecné vysvětlivky k příloze

Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví a s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období. Údaje neuvedené v této příloze nejsou významné pro posouzení finanční, majetkové a důchodové situace konsolidačního celku, popř. se v účetních záznamech nevyskytují.

2. Vymezení konsolidačního celku

2.1. Společnosti s větším než 20 % podílem na základním kapitálu

Název	Údaje z účetních závěrek k 31. 12. 2018			
	Majetkový podíl v %	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Čistý obrát
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	99,2	9 667	1 183	25 470
REFRACER, a. s.	97,4	-2 548	-7 109	8 629
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	100	728	35	114
Ekogran, s. r. o.	100	-	-	-
Svědčí Hůra, s. r. o.	100	62	-3	-

Údaj ve sloupci Majetkový podíl představuje celkový majetkový podíl, kterým mateřská společnost přímo ovládá dceřinou společnost.

2.2. Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku

Do konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2018 byly zahrnuty tyto dceřiné společnosti s rozhodujícím vlivem:

Název, sídlo a IČ mateřské a dceřiných společností	Typ společnosti	Začlenění do konsol. celku od roku	Majetkový podíl v %
České lupkové závody, a. s., Pecínov 1171, Nové Strašecí IČ 26423367	mateřská společnost	2016	
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec čp. 213 IČ 47051213	dceřiná společnost	2016	99,2
REFRACER, a. s., Pecínov 1171, Nové Strašecí IČ 16980999	dceřiná společnost	2016	97,4

V dceřiných společnostech je uplatňován rozhodující vliv.

Účetní závěrky všech společností zahrnutých do konsolidačního celku v roce 2018 byly sestaveny k 31. 12. 2018.

Datum účetních závěrek společnosti zahrnutých do konsolidačního celku:

Název společnosti	Datum účetní závěrky
České lupkové závody, a. s.,	31. 5. 2019
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	13. 3. 2019
REFRACER, a. s, Pecínov 1171, Nové Strašecí	29. 3. 2019

2.3. Změny konsolidačního celku

V průběhu účetního období došlo k navýšení podílu ve společnosti REFRACER, a. s. o 20,8 %.

2.4. Společnosti nezahrnuté do konsolidačního celku

V souladu s § 62 odst. 2) vyhlášky č. 500/2002 Sb. nebyly do konsolidačního celku zahrnuty tyto dceřiné společnosti:

- Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí
- Ekogran, s. r. o., Nové Strašecí
- Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí

Důvodem pro vyřazení je skutečnost, že se jedná o neaktivní společnosti, které nevykazují žádnou činnost nebo o společnosti s nevýznamným obrátem. O vyřazení z konsolidačního celku rozhodla mateřská společnost v rámci vnitřní směrnice ke konsolidaci.

Vzájemné vztahy společností vyloučených z konsolidace s ostatními společnostmi zařazenými do konsolidačního celku k 31. 12. 2018 v tis. Kč:

Vztahy Českých lupkových závodů, a. s. vůči	Pohledávky	Závazky
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	-	-
Ekogran, s. r. o.	-	-
Svědčí Hůra, s. r. o.	-	-

2.5. Systém a metoda konsolidace

Pro konsolidaci dceřiných podniků byl použit systém konsolidace přímé. Při sestavování konsolidované účetní závěrky byla u dceřiných společností použita metoda plné konsolidace – mateřská společnost uplatňuje rozhodující vliv.

3. Zásadní účetní postupy

3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a podobné další náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů. Na rozsáhlé opravy dlouhodobého majetku mohou být vytvářeny rezervy.

Účetní odpisy nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti. Metoda odpisování je lineární.

Doby odpisování podle skupiny majetku

Majetek	Doba odpisování v letech
Dlouhodobý nehmotný majetek	3,5 – 5
Budovy, haly, stavby	19 – 77
Stroje, přístroje a zařízení	3,5 25
Inventář	5,5 – 17
Dopravní prostředky	3,5 - 25
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

Drobný dlouhodobý majetek v pořizovací hodnotě v rozmezí od Kč 500,-- do Kč 20 000,-- včetně se odepisuje jednorázově při výdeji do spotřeby a je sledován v operativní evidenci.

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

Způsob ocenění majetkové účasti, realizovaných cenných papírů a podílů:

Cenné papíry a podíly se při pořízení oceňují cenou pořizovací. K rozvahovému dni se cenné papíry a podíly oceňují reálnou hodnotou. Cenné papíry a podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem se mohou na základě rozhodnutí vedení společnosti přecenit ekvivalenční metodou ve smyslu § 27 zákona o účetnictví. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, oceňují se cenné papíry a podíly k rozvahovému dni pořizovací cenou.

3.3. Zásoby

Zásoby jsou účtovány v pořizovacích cenách, včetně vedlejších pořizovacích nákladů, které jsou následně dle stanovených pravidel rozpouštěny do nákladů (např. přepravné, poštovné, clo, náklady související s úpravou materiálu před dodávkou, provize, pojistné atd.).

Zásoby jsou oceňovány metodou FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují v předem stanovených nákladech, zahrnujících přímé náklady a výrobní režie, která s touto činností souvisí.

K datu sestavení účetní závěrky je pořizovací cena (vlastní náklady) upravena na prodejní cenu (pokud je nižší) pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v původní rozvaze vykazovány ve slupci korekce.

3.4. Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý majetek

Opravná položka k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku se vytváří na základě posouzení jeho využitelnosti a potřeby.

Pohledávky

Výše hodnoty opravných položek je stanovena dle vnitřních směrnic upravujících tvorbu opravných položek na základě věkové struktury pohledávek s přihlédnutím k riziku, formě a míře zajištění

jednotlivých pohledávek. Všeobecně jsou vytvářeny paušální opravné položky k pochybným pohledávkám dle dále uvedených lhůt jejich splatnosti:

Pohledávky v rozmezí dnů po splatnosti	Výše paušální opravné položky v %
1 – 180	0
181 – 360	50
361 a více	100

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny:

- u materiálu a náhradních dílů podle jejich obrátkovosti a potřeby,
- u výrobků v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota zásob.

Cenné papíry a ostatní finanční majetek

Opravné položky se vytváří v případech poklesu tržní hodnoty, který není trvalého charakteru. Stanoví se na základě kladného rozdílu účetní (pořizovací) hodnoty a ekvivalentního podílu ze zjištěného vlastního kapitálu vlastněné společnosti, popř. z odborného odhadu očekávaného stavu.

3.5. Přepočty cizích měn

Společnosti používají pro přepočty majetku a závazků v cizích měnách denní kurz ČNB. K rozvahovému dni jsou aktiva a pasiva přepočítána kurzem k 31. 12.

3.6. Odpisování konsolidačního rozdílu

Konsolidační rozdíly vzniklé do 31. 12. 2015 byly odepsány jednorázově ve výchozí konsolidované rozvaze. Konsolidační rozdíl vzniklý zvýšením podílu ve společnosti REFRACER, a. s. je odepisován rovnoměrně po dobu 10 let.

3.7. Deriváty

Deriváty se oceňují - reálnou hodnotou k datu účetní závěrky dle metodiky bankovního ústavu, ve kterém byl derivát sjednán.

3.8. Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené dani bylo účtováno.

Při stanovení odložené daně se uplatňují tyto oblasti:

- rozdíl daňové a zůstatkové ceny dlouhodobého odpisovaného majetku
- opravné položky dlouhodobému nehmotnému, hmotnému a finančnímu majetku
- opravné položky k zásobám
- opravné položky k pohledávkám
- pohledávky a závazky ze smluvních sankcí a pokut
- neuhrazené závazky z titulu pojistného na sociální a zdravotní pojištění
- daňově neuznatelné rezervy
- nevyčerpaná daňová ztráta
- ostatní oblasti dle individuálního posouzení.

4. Změny účetních metod a postupů

- k žádným změnám nedošlo.

5. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek k 31. 12. 2018

	Pořizovací hodnota	Výše opr. položky	Podíl v %	Finanční výnos
České lupkové závody, a. s. - vlastník				
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	4 743	-	99,2	-
REFRACER, a. s.	8 472	10 954	97,4	-
Ekogran, s. r. o.	154	154	100	-
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	1 364	636	100	-
Svědčí Hůra, s. r. o.	2 607	2 545	100	-

6. Majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

- konsolidované společnosti nemají majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví.

7. Změny vlastního kapitálu konsolidačního celku

Přehled změn mezi dvěma konsolidacemi

Položka	Běžné období	Minulé období	Rozdíl
Základní kapitál	55 127	55 127	-
Kapitálové fondy	-7 953	-7 953	-
Fondy ze zisku	6 245	6 245	-
Výsledek hospodaření minulých let	37 238	33 928	
- z toho odpis konsolidačního rozdílu		-	
Výsledek hospodaření běžného období bez menšinových podílů	-2 662	8 768	
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	-	-	
Konsolidační rezervní fond	-	-	
Vlastní kapitál	87 995	96 115	

Snížení vlastního kapitálu za konsolidační celek bylo způsobeno zejména nepříznivými hospodářskými výsledky mateřské společnosti.

8. Pohledávky a závazky

8.1. Pohledávky z obchodních vztahů v tis. Kč (po vyloučení vztahů ve skupině)

Období	1 – 90 dnů po spl.	91 – 180 dnů po spl.	181 – 360 dnů po spl.	nad 360 dnů po spl.	v tom: pohl. za dl. v konkurzu	v tom: opravné položky
2018	8 612	338	761	-	13 217	16 520
2017	5 798	1 669	178	719	13 098	16 928

Celková výše krátkodobých pohledávek vyloučených mezi společnostmi v rámci konsolidačního celku činí 4 615 tis. Kč.

Žádná společnost v konsolidačním celku nevykazuje pohledávky k jiným společnostem s dobou splatnosti delší než 5 let.

8.2. Závazky z obchodních vztahů v tis. Kč (po vyloučení vztahů ve skupině)

Období	1 – 90 dnů po spl.	91 – 180 dnů po spl.	181 – 360 dnů po spl.	nad 360 dnů po spl.
2018	3 008	83	-	52
2017	3 120	1 299	500	52

Celková výše krátkodobých závazků vyloučených mezi společnostmi v rámci konsolidačního celku činí 4 615 tis. Kč.

Žádná společnost v konsolidačním celku nevykazuje závazky k jiným společnostem s dobou splatnosti delší než 5 let.

9. Tržby

Název	Tuzemsko		Zahraničí	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Tržby z prodeje zboží	2		4 322	10 601
Tržby z prodeje výrobků	90 344	82 685	230 959	207 149
Tržby z prodeje služeb	72 506	59 041	112	396
Tržby za prodej dl. majetku a zásob	1 706	810		
Celkem	164 558	142 536	235 393	218 146

10. Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku a jejich osobní náklady

Položka	Počet zaměstnanců*		Osobní náklady (VZaZ ř. D)	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Zaměstnanci	218	224	107 527	101 809
- z toho řídící pracovníci **	12	11	11 624	11 327

* průměrný přepočtený počet

** za řídící pracovníky se považují zaměstnanci dle třídění CZ – ISCO

11. Odměny, zálohy, půjčky, záruky a ostatní plnění i v naturální formě členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů vč. bývalých členů těchto orgánů

Položka	Běžné období		Minulé období	
	počet	tis Kč	počet	tis Kč
Odměny členům statutárních orgánů společnosti celkem	2	4 542	2	5 225

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	statutární		řídicí		dozorčí	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Důchodové pojištění	6	6	39	36	-	-
Půjčky	-	-	-	-	-	-
Bezplatné užívání vozidla	130	130	289	220	-	-

12. Závazky neuvedené v konsolidované rozvaze

12.1. Leasing

Společnost	Leasingové splátky			
	celkem za dobu trvání	uhrazené splátky	splátky do 1 roku	splátky nad 1 rok
České lupkové závody, a. s.	-	-	-	-

12.2. Zůstatková hodnota majetku zatíženého zástavním právem

Společnost	Položka majetku	Běžné období	Minulé období
České lupkové závody, a. s.	Pozemky, stavby, stroje a zařízení, pohledávky	70 760	60 235

2.3. Přehled úvěrů

- bankovní

Druh úvěru	Rok splatnosti	Měna	Původní výše	Běžné období	Minulé období
České lupkové závody, a. s.					
krátkodobý*	2019	Kč	35 000	26 876	27 181
krátkodobý	na dobu neurčitou-revol.	Kč	30 000	20 000	30 000
krátkodobý*	na dobu neurčitou	Kč	4 000	12 739	3 236
dlouhodobý	2020	EUR	581	98	165
dlouhodobý	2020	EUR	581	98	165
dlouhodobý	2022	EUR	1 056	731	942
dlouhodobý	2020	Kč	3 000	1 500	2 313

* kontokorentní úvěr, údaj ve sloupci Původní výše je sjednaný limit

- ostatní

Druh úvěru	Rok splatnosti	Měna	Původní výše	Běžné období	Minulé období
České lupkové závody, a. s.					
dlouhodobý	2018	Kč	10 503	-	597
dlouhodobý	2018	Kč	450	-	104
dlouhodobý	2018	Kč	3 792	-	551
dlouhodobý	2020	EUR	77	23	39
dlouhodobý	2020	EUR	30	9	15
dlouhodobý	2018	EUR	21	--	4
dlouhodobý	2018	Kč	263	-	54
dlouhodobý	2020	Kč	3 171	1 303	1 935
dlouhodobý	2021	Kč	3 804	1 655	2 413
dlouhodobý	2020	EUR	35	16	28
dlouhodobý	2020	EUR	35	16	28
dlouhodobý	2021	Kč	541	382	
dlouhodobý	2022	Kč	1 043	872	
dlouhodobý	2022	Kč	1 166	1 005	
dlouhodobý	2021	Kč	349	293	
dlouhodobý	2021	Kč	362	304	
dlouhodobý	2023	EUR	477	439	
dlouhodobý	2019	Kč	11 208	5 874	

- kurs pro přepočet EUR na Kč k 31. 12. 2018 je Kč 25,725/EUR

13. Následné události

Nebyly vykázány v žádné společnosti v rámci konsolidačního celku.

14. Obecné údaje obsažené v příloze

Všechny údaje jsou uváděny v metodice běžného období.

Obsah:

1. Obecné vysvětlivky k příloze.....	2
2. Vymezení konsolidačního celku	2
3. Zásadní účetní postupy	3
4. Změny účetních metod a postupů	6
5. Dlouhodobý finanční majetek.....	6
6. Majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením.....	6
7. Změny vlastního kapitálu konsolidačního celku	6
8. Pohledávky a závazky	7
9. Tržby	7
10. Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku a jejich osobní náklady	7
11. Odměny, zálohy, půjčky, záruky a ostatní plnění i v naturální formě členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů vč. bývalých členů těchto orgánů	8
12. Závazky neuvedené v konsolidované rozvaze.....	8
13. Následné události.....	9
14. Obecné údaje obsažené v příloze	9