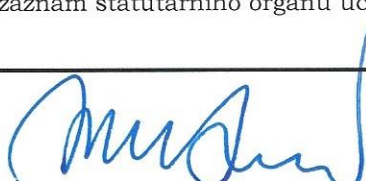




**České lupkové závody, a. s.,
Nové Strašecí, Pecínov 1171**

Příloha
tvořící součást účetní závěrky
k 31. 12. 2018

Vyhotoveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Poznámka:
31. 5. 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. Údaji za minulé období, pokud není dále uvedeno jinak, se rozumí údaje ve stavu k 31. 12. 2018 společnosti České lupkové závody, a. s., Nové Strašecí, Pecínov 1171. Údaje neuvedené v této příloze nejsou významné pro posouzení finanční, majetkové a důchodové situace účetní jednotky, popř. se u účetní jednotky v účetních záznamech nevyskytují.

Společnost České lupkové závody, a. s., Nové Strašecí, Pecínov 1171 je dále uváděna jen pod pojmem „společnost“.

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje

<i>Firma:</i>	České lupkové závody, a. s.
<i>IČ:</i>	26423367
<i>Založení / Vznik:</i>	31. 12. 2000
<i>Sídlo:</i>	Nové Strašecí, Pecínov 1171
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:</i>	Městský soud Praha, oddíl B, vložka 6958
<i>Hospodářský rok:</i>	od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018
<i>Předmět podnikání dle OR:</i>	hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem opravy silničních vozidel činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence hostinská činnost silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
<i>Základní kapitál:</i>	Kč 55 127 200,--

Zdroj podkladů: výpis z OR

b) Osoby podílející se 20 % a více % na základním kapitálu účetní jednotky k 31.12.2018:

Jméno - název	Adresa	Podíl v %	
		Běž.obd.	Min.obd.
Ing. Jiří Pergler	Lubná 85	65,45	65,26

Zdroj podkladů: právní dokumenty

c) Společnost je součástí konsolidačního celku jako řídící (ovládající) osoba.

d) Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku.

- beze změn

Zdroj podkladů: výpis z OR

e) Popis organizační struktury účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období.

Od 1. 7. 2018 byl vytvořen obchodní úsek, který zajišťuje prodej výrobků. V uplynulém účetním období nedošlo k jiným zásadním změnám v organizační struktuře.

f) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2018

Funkce	Jméno a příjmení
Statutární ředitel:	
Statutární ředitel	Ing. Jiří Pergler
Správní rada:	
Předseda správní rady	Ing. Jiří Pergler

Způsob jednání za společnost:

- společnost zastupuje statutární ředitel. Podepisování za společnost se děje tak, že k vytištěné nebo nadepsané obchodní firmě společnosti připojí svůj podpis statutární ředitel.

Zdroj podkladů: výpis z OR

g) Prokura

Jméno	Adresa	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Eva Perglerová	Nové Strašecí 617	8. 11. 2007	31. 10. 2014
Ing. Pavel Košulič	Rakovník, Fojtíkova 2217	31. 7. 2015	

Zdroj podkladů: výpis z OR

2.2. Podniky s rozhodujícím a podstatným vlivem

Název a sídlo obchodní společnosti či družstva, v nichž má účetní jednotka větší než 20% podíl na základním kapitálu s uvedením výše podílu, případné smluvní dohody mezi společnostmi, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu, výše vlastního kapitálu a výše účetního výsledku hospodaření za poslední účetní období těchto podniků, a zda byly uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku a jaké povinnosti z nich vyplývají

Název společnosti	Účetní období	Výše podílu na základním kapitálu v %	Výše vlastního kapitálu společnosti	Výše účetního výsledku hospodaření
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	běžné	99,2	9 667	1 183
	minulé	99,2	8 485	1 078
Česká těžební společnost - těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí	běžné	100	728	35
	minulé	100	693	40
EKOGRAN, s. r. o., Nové Strašecí	běžné	100	0	0
	minulé	100	0	0
REFRACER, a. s., Nové Strašecí	běžné	97,4	-2 548	-7 109
	minulé	76,6	4 552	-2 189
Svědčí Hůra, s. r. o., Brník	běžné	100	62	-3
	minulé	100	65	-4

Rozhodovací práva ve výši podílu.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku a jiné podobné smluvní dohody **uzavřeny nebyly**.

Společností byla zpracována zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ze dne 31. 3. 2019

Zdroj podkladů: inventura účtů skupiny 06 včetně výkazů daných společností, smlouvy

2.3. Zaměstnanci a poskytnuté půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídících pracovníků, s uvedením výše osobních nákladů na zaměstnance, z toho na řídící pracovníky, dále v úhrnu odměny ostatních členů statutárních a dozorčích orgánů, výše půjček a ostatních plnění, jak v peněžní, tak v naturální formě členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů, včetně bývalých členů těchto orgánů v úhrnné výši za jednotlivé kategorie osob

Položka	Průměrný přepočtený počet		Osobní náklady (výkaz zisku a ztráty ř. D)	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Zaměstnanci	183	178	93 488	84 540
<i>Z toho</i>				
- řídící pracovníci *)	9	8	9 134	7 691
- statutární a dozorčí orgány společnosti	1	1	4 219	3 933

*) za řídící pracovníky se považují zaměstnanci dle třídění CZ-ISCO.

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Důchodové pojištění	6	6	39	36	-	-
Bezplatné užívání vozidla	130	130	289	220	-	-

Peněžita a naturální plnění bývalým členům orgánů nebyla poskytnuta.

Zdroj podkladů: mzdová a účetní evidence

Půjčky a ostatní plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Půjčky a ostatní plnění	-	-	-	-	-	-

Zdroj podkladů: účetní evidence

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

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. 2018 podléhá dle platných norem auditu.

3.2. Oceňování

Způsob ocenění nakupovaných zásob a zásob vytvořených vlastní činností, dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností, cenných papírů a podílů, derivátů a části majetku a závazků zajištěných deriváty, příchozí a přírůstků zvířat.

3.2.1. Způsob oceňování nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku vyrobeného vlastní činností

- je stanoveno v příkazu generálního ředitele č. 5/2003. 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.

Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice

3.2.2. Způsob oceňování nakupovaných zásob

- je stanoveno v příkazu generálního ředitele č. 6/2003. 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.

Skutečné pořizovací ceny zahrnují nákupní cenu. Vedlejší pořizovací náklady (např. dopravné, balné, náklady související s úpravou materiálu před dodávkou, clo, provize, pojistné) se rozpouští při výdeji do spotřeby poměrným dílem připadajícím na objem hodnoty vydaných zásob do spotřeby.

Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice

3.2.3. Způsob oceňování zásob vytvořených vlastní činností

- je stanoveno v příkazu generálního ředitele č. 6/2003. Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují v předem stanovených nákladech, zahrnujících přímé náklady a výrobní režii, která s touto činností přímo 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 rozvaze vykazovány ve sloupci korekce.

Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice

3.2.4. Způsob oceňování cenných papírů a podílů

- je stanoveno v příkazu generálního ředitele č. 5/2003. 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.

Přechodné snížení hodnoty se vyjádří pomocí opravných položek.

Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice, rozhodnutí vedení společnosti

3.2.5. Způsob oceňování derivátů

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

3.2.6. Způsob oceňování částí majetku a závazků zajištěných deriváty

- v účetní jednotce se nevyskytují.

3.2.7. Odložená daň

O odložené dani bylo účtováno.

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 z titulu neuhrazené smluvní pokuty
- nevyužitá daňová ztráta.

Zdroj podkladů: výpočty a dokl. inventura účtu odložené daně

3.2.8. Způsob oceňování příchovek a přírůstků zvířat

- v účetní jednotce se nevyskytují.

3.2.9. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období

Reprodukční pořizovací cena se stanovuje na základě posudku znalce. Reprodukční pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice

3.2.10. Podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a s vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, je-li to reálně stanovit (viz § 7 odst. 5 zákona)

- nedošlo k žádným změnám.

Zdroj podkladů: stanovisko osoby odpovědné za úč. závěrku

3.2.11. Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše

Opravné položky se vytvářejí k majetku, u kterého se při inventarizaci zjistí, že jeho ocenění v účetnictví je vyšší než momentální tržní cena, avšak tato skutečnost je přechodného charakteru. V případech trvalého znehodnocení majetku je nutno tento majetek odepsat při respektování platných účetních i daňových postupů.

Způsob stanovení opravných položek dle příkazu generální ředitele č. 8/2003:

Opravné položky se vytváří zejména na podkladě inventarizace majetku při uzavírání účetních knih, přičemž je nutno dodržet zásadu opatrnosti, t. z., aby se majetek vyjádřil v ocenění, které odpovídá věrnému a reálnému obrazu skutečnosti. Podklady pro tvorbu opravné položky předkládají odborné útvary společnosti a dílčí inventarizační komise.

Opravné položky se vytváří k tomuto majetku:

a) dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- v případech, je-li užitná hodnota zjištěná při inventarizaci výrazně nižší než jeho ocenění v účetnictví po odečtení opravek a toto snížení hodnoty nelze považovat za definitivní. Opravná položka se tvoří maximálně do výše zůstatkové hodnoty.

b) finanční investice a krátkodobý finanční majetek

- v případech poklesu tržní hodnoty tohoto majetku, které není trvalého charakteru. Tato opravná položka není daňově uznatelná. Výši opravné položky předkládá dílčí inventarizační

komise předmětného majetku. Opravná položka bude stanovena 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.

c) zásoby

- v případech, kdy prodejní cena výrobků snižena o náklady s prodejem související, je nižší než cena pro jejich ocenění v účetnictví. Opravná položka se 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) pohledávky

- 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. Podkladem pro stanovení opravných položek je evidence pohledávek po lhůtě splatnosti (saldokonto).

da) daňově uznatelné opravné položky k pohledávkám

- daňově uznatelné opravné položky se tvoří přednostně v rozsahu zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů.

Opravné položky se zruší, pokud pominou důvody pro jejich existenci nebo pokud pohledávka, k níž byla opravná položka vytvořena, se promlčela, popřípadě nastaly důvody, za nichž se odpis pohledávky považuje za výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle ustanovení zákona o daních z příjmů.

V případech, kdy bude vytvořena daňově uznatelná opravná položka ve výši 100 % hodnoty nepromlčené pohledávky, může být tato pohledávka za podmínek stanovených zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, odepsána a opravná položka k ní zrušena. Takto odepsaná pohledávka se dále sleduje v operativní evidenci.

db) daňově neuznatelné opravné položky k pohledávkám

- daňově neuznatelné opravné položky jsou tvořeny nad rámec zákona o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů a spolu s daňově uznatelnými opravnými položkami představují skutečné znehodnocení pohledávky a vyjádření rizika návratnosti. Opravné položky se vytváří ve výši:
 - 50 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 6 měsíců,
 - 100 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 12 měsíců.

Uvedená výše opravné položky se rozumí včetně daňově uznatelné opravné položky, pokud ji lze vytvořit.

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, případně již vytvořené daňově neuznatelné položky se zruší ve prospěch daňově neúčinných nákladů a vytvoří se položky daňově uznatelné.

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

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

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

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku sestavila účetní jednotka v souladu s § 28 odst. 2 zákona o účetnictví a podle příkazu generálního ředitele č. 5/2003, přičemž vycházela z předpokládané doby používání majetku. Účetní a daňové odpisy se nerovnají. Při odpisování majetku použita metoda rovnoměrného odpisování.

Předpokládaná životnost dlouhodobého majetku je stanovena příkazem generální ředitele č. 5/2003. Ke změnám doby odpisování v porovnání s minulým účetním obdobím nedošlo.

Předpokládaná doba životnosti je stanovena takto:

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování	
	Běžné období	Minulé období
Dlouhodobý nehmotný majetek	3,5 – 5 roků	3,5 – 5 roků
Budovy, haly a stavby	19 – 77 roků	19 – 77 roků
Stroje, přístroje a zařízení	3,5 – 25 roků	3,5 – 25 roků
Dopravní prostředky	3,5 – 25 roků	3,5 – 25 roků
Inventář	5,5 – 17 roků	5,5 – 17 roků

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.14. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

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

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.15. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Ve sledovaném období společnost použila pro přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu denní kurz, předcházející dni uskutečnění účetního případu, kromě bankovních účtů v cizí měně, kdy byl využíván aktuální denní kurz. Tento postup byl stanoven příkazem generálního ředitele č. 10/2005.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.16. Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, popis použitého oceňovacího modelu při ocenění cenných papírů a derivátů reálnou hodnotou, změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílu ekvivalencí podle jednotlivých druhů finančního majetku a způsob jejich zaúčtování; pokud nebyl cenný papír, podíl a derivát oceněn reálnou hodnotou nebo ekvivalencí, uveďte účetní jednotka důvody a případnou výši opravné položky

Zásady pro provádění ocenění podílových cenných papírů a podílů účtovaných na účtech 061 a 062

O použití metody ocenění podílových cenných papírů a podílů k okamžiku sestavení účetní závěrky pro dané účetní období rozhodne vedení společnosti.

a) Ekvivalenční metoda se může podle § 27 odst. 5 zákona o účetnictví použít v případě majetkových účastí a představuje ocenění protihodnotou. Protihodnota je dána okamžikem sestavení účetní závěrky a to „mírou účasti“ účetní jednotky na vlastním kapitálu ve společnosti, v níž má majetkovou účast. Jestliže si účetní jednotka pro některou ze svých majetkových účastí vybere tuto metodu (ekvivalenční), pak ji musí aplikovat u všech majetkových účastí, které má k danému okamžiku sestavení účetní závěrky v držení. Přecenění se provádí proti účtu 414, tzn. do vlastního kapitálu.

Podkladem pro uplatnění ekvivalenční metody je účetní závěrka (resp. výkazy) společnosti, které jsou formou majetkové účasti vlastněny.

b) Metoda uplatňování zásady opatrnosti znamená, že společnost uplatňuje přecenění směrem dolů prostřednictvím opravných položek a to účtováním do nákladů a ovlivňuje hospodářský výsledek. Zvýšení hodnoty nelze provádět.

Podkladem pro uplatňování zásady opatrnosti při ocenění dlouhodobého fin. majetku bude:

- dostupná tržní hodnota (jde-li o veřejně obchodovatelný dl. finanční majetek),
- pořizovací cena,
- finanční analýza společnosti,
- ekvivalenční metoda z předběžných informací o očekávaných výsledcích společnosti.

Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice

4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

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

- takové skutečnosti se v účetní jednotce nevyskytují.

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 v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti.

4.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

4.3.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.16	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.18
Software	6 548	885		7 433	545		7 978
Ocenitelná práva	87			87			87
Ost. dlouhodobý nehmotný majetek	5 614	2 225	3 260	4 579	4 289	3 181	5 687
Nedokončený dl. nehmotný majetek		72		72	472	544	
Celkem	12 249	3 182	3 260	12 171	5 306	3 725	13 752

Významné změny v běžném období:

tis. Kč

- jiný dl. nehm. majetek
- přírůstky: emisní povolenky
- úbytky: emisní povolenky

4 289
3 182

Oprávký a opravné položky	Stav k 31.12.16	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.18
Software	6 507	297		6 804	514		7 318
Ocenitelná práva	87			87			87
Ost. dlouhodobý nehmotný majetek	100			100			100
Celkem	6 694	297		6 991	514		7 505

Zůstatková cena (netto)	Stav k 31.12.16	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Software	41	629	660
Ocenitelná práva			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5 514	4 479	5 587
Nedokončený dl. nehmotný majetek		72	
Celkem	5 555	5 180	6 247

Zdroj podkladů: obrátová předvaha, účty třídy 0

4.3.2. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.16	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.18
Pozemky	29 456		3	29 453	600		30 113
Stavby	243 344		2 071	241 273			241 273
Hm. mov. věci a jejich soubory	322 874	34 912	16 924	340 862	27 641	2 186	366 317
- Stroje a zařízení	284 427	32 626	16 564	300 489	23 048	649	322 888
- Doprav. prostředky	37 822	2 286	360	39 748	4 593	1 537	42 804
- Inventář	625			625			625
Jiný dl. hmot. maj.	475		4	471			471
Nedok.dl.hmot.maj.	30 544	5 583	34 923	4 204	39 659	29 354	
Posk. zál. na dl. hm. majetek	459	45	496	8	1 812	1 385	435
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.	-3 828			-3 828			-3 828
Celkem	623 324	43 540	54 421	612 443	69 772	32 925	649 290

Významné změny v běžném období:

tis. Kč

hmotné movité věci:

- stroje a zařízení	- přírůstky	kulový mlýn	1 162
		odprašování hlavní třídírna	2 236
		parní kotel s úpravou vody	4 209
		pásové rýpadlo CAT 374F	13 699

- dopravní prostředky	- přírůstky	Mercedes Benz Vito	1 064
		Škoda Kodiaq	1 109
	- úbytky	Mercedes Benz Viano	1 167

Pozemky

Společnost vlastní 11,2 ha lesních pozemků s porostem určený h k plnění funkce lesa. Částka ocenění lesních porostů, stanovená dle § 39 vyhlášky š. 500/2002 Sb., ve znění vyhlášky č. 469/2008 Sb., součinem výměry lesních pozemků s lesním porostem a průměrné hodnoty zásoby surového dřeva (Kč 57,--/m2), činí Kč 6 384 tis.

Oprávký a opravné položky	Stav k 31.12.16	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.17	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.18
Pozemky							
Stavby	198 774	3 946	2 071	200 649	3 689		204 338
Samost. movité věci	258 652	19 641	16 924	261 369	20 890	2 185	280 074
- Stroje a zařízení	229 749	17 207	16 564	230 392	17 873	585	247 680
- Doprav. prostředky	28 380	2 397	360	30 417	2 989	1 600	31 806
- Inventář	523	37		560	28		588
Jiný dl. hmot. maj.							
Nedok.dl.hmot.maj.							
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.	-3 828			-3 828			-3 828
Celkem	453 598	23 587	18 995	458 190	24 579	2 185	480 584

Zůstatková cena (netto)	Stav k 31.12.16	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Pozemky	29 456	29 453	30 113
Stavby	44 570	40 624	36 935
Samostatné movité věci	64 222	79 493	86 243
- Stroje a zařízení	54 678	70 097	75 208
- Dopravní prostředky	9 442	9 331	10 998
- Inventář	102	65	37
Jiný dl. hmotný majetek	475	471	471
Nedokončený dl. hmot. majetek	30 544	4204	14509
Poskyt. zál. na dl. hm. majetek	459	8	435
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.			
Celkem	169 726	154 253	168 706

Zdroj podkladů: obrátová předvaha – dle syntetických a analytických účtů

4.4. Finanční pronájem

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Součet splátek za dobu trvání		Uhrazené splátky		Budoucí platby			
	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	do 1 roku		po 1. roce	
Dopravní prostředky		9 704		8 654	-	954	-	1 010

Nevyúčtované splátky v cizí měně v celkovém součtu splátek a budoucí platby v cizí měně stanoveny v kursu k datu účetní závěrky.

Majetek po ukončení leasingu, pokud pořizovací hodnota nepřesahuje Kč 20 tis., je sledován v operativní evidenci.

Zdroj podkladů: dokl.inv., evidence leasingu, vnitropod. Směrnice

4.5. Dlouhodobý finanční majetek a cenné papíry

Počet a jmenovitá hodnota dlouhodobých majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů a emitentů a přehled o finančních výnosech z nich plynoucích

Přehled CP a účastí v ovládaných společnostech

Společnost	Běžné období	Minulé období
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí (ČR)		
podíl na základním kapitálu v %	100	100
účetní hodnota	1 364	1 364
opravná položka	636	671
finanční výnos		

NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec (ČR)

podíl na základním kapitálu v %	99,2	99,2
účetní hodnota	4 743	4 743
opravná položka		
finanční výnos		

EKOGRAN, s. r. o., Nové Strašecí (ČR)

podíl na základním kapitálu v %	100	100
účetní hodnota	154	154
opravná položka	154	154
finanční výnos		

REFRACER, a. s., Nové Strašecí (ČR)

počet akcií	974	766
podíl na základním kapitálu v %	97,4	76,6
nominální hodnota akcií	974	766
účetní hodnota akcií	8 472	7 848
opravná položka	10 954	4 361
finanční výnos		157

Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí (ČR)

podíl na základním kapitálu v %	100	100
účetní hodnota	2 607	2 607
opravná položka	2 545	2 542
finanční výnos		

Zdroj podkladů: doklad. Inventura

4.6. Pohledávky

4.6.1. Rozbor pohledávek dle splatnosti, výše opravných položek

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů:

Termíny splatnosti pohledávek z obchodních vztahů	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
ve lhůtě splatnosti	29 143	25 858			29 143	25 858
po splatnosti do 30 dnů	6 441	4 324			6 441	4 324
po splatnosti od 31 do 90 dnů	729	1 714			729	1 714
po splatnosti od 91 do 180 dnů	338	1 350			338	1 350
po splatnosti od 181 do 360 dnů	1 403	692	642	625	761	67
po splatnosti nad 360 dnů	15 878	16 206	15 878	16 206		
z toho pohledávky za dlužníky v konkursu a vyrovnání	13 217	13 098	13 217	13 098		
Celkem (vazba na C.II.2.1)	53 932	50 144	16 520	16 831	37 412	33 313

Opravné položky vytvořeny z důvodu uplynutí sjednané lhůty splatnosti nebo zahájení insolvenčního řízení na dlužníky.

Přehled dlouhodobých pohledávek dle splatnosti:

Do lhůty splatnosti	267
Po lhůtě splatnosti	

Krátkodobé pohledávky (vazba na rozvahu)

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota ve skupině	
	Běžné období	Minulé obd.	Běžné období	Minulé obd.
Pohledávky z obch. vztahů	37 412	33 313		
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	4 627	5 968	4 627	5 968
Pohledávky – podstatný vliv				
Pohledávky za společníky				
Sociální zab. a zdrav. pojišt.				
Stát – daňové pohledávky	7 417	3 853		
Krátkod. poskytnuté zálohy	363	162		
Dohadné účty aktivní	2 056	2 508		
Jiné pohledávky	10	2 369		
Celkem (vazba na C.II.2)	51 885	48 173	4 627	5 968

Zdroj podkladů: evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky (vazba na rozvahu):

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota ve skupině	
	Běžné období	Minulé obd.	Běžné období	Minulé obd.
Pohledávky z obchodních vztahů				
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				
Pohledávky – podstatný vliv				
Pohledávky za společníky				
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	267	267		
Dohadné účty aktivní				
Jiné pohledávky				
Odložená daňová pohledávka				
Celkem (vazba na C.II.1)	267	267		

Zdroj podkladů: evidence pohledávek

4.6.2. Pohledávky (dlouhodobé a krátkodobé) k podnikům ve skupině

V průběhu roku společnost prováděla obchody se spřízněnými stranami v rámci své běžné podnikatelské činnosti. Tyto obchody představovaly zejména poskytování služeb.

Zdroj podkladů: analýza účtů

4.6.3. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené

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

- v účetní jednotce se nevyskytují.

4.6.4. Ostatní aktiva

Významné položky časového rozlišení nákladů příštích období v běžném období:

Mimořádné splátky nájemného dle leasingových smluv vztahující se ke zbývajícím době trvání leasingu	-
---	---

Zdroj podkladů: doklad.inventura

4.7. Vlastní kapitál

Popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období včetně popisu případů, které měly vliv na zvýšení či snížení jednotlivých položek vlastního kapitálu, u základního kapitálu druh a počet akcií

4.7.1. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Ř.	Název	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	55 127			55 127
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku				
C.	Součet A +/- B	55 127			55 127
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly				
*	Součet A +/- B +/- D	55 127			55 127
E.	Emisní ážio				
F.	Rezervní fondy	6 245			6 245
G.	Ostatní fondy ze zisku				
H.	Kapitálové fondy	-3 426			-3 426
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	-4 527			-4 527
J.	Zisk minulých účetních období	31 642	1 133	11 390	31 642

K.	Ztráta minulých účetních období				
L.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	1 061		1 061	
M.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	5 172		9 957	-4 785
N.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0			
*	Celkem	91 294	1 133	11 018	81 409

4.7.2. Základní kapitál

Druh akcií	Počet akcií v ks		Nominální hodnota v Kč/ks	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Kmenové na majitele v listinné podobě	27 659	27 659	800	800
	10	10	3 300 000	3 300 000

Akcie jsou upsané a splacené.

4.7.2. Fondy

Rezervní fond tvořen do roku 2013 na základě ustanovení Obchodního zákoníku a Stanov společnosti. V běžném účetním období nebyl fond tvořen.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny dle rozhodnutí vedení společnosti.

Zdroj podkladů: doklad. inventura, obratová předvaha, stanovy

4.7.3. Rozdělení hospodářského výsledku minulého období

Popis	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Nerozdělený zisk minulých let	72	
Podíly na zisku	4 850	4 850
Neuhrazená ztráta minulých let		
Ostatní (tantiemy)	250	250
Celkem rozdělený zisk	5 172	5 100

V roce 2018 valná hromada projednávala hospodářský výsledek za rok 2017 – zisk.

Zdroj podkladů: zápisy z valné hromady

4.8. Závazky

4.8.1. Rozbor krátkodobých závazků z obch. styku dle lhůty splatnosti

Termíny splatnosti závazků z obchodních vztahů	Brutto hodnota	
	Běžné období	Minulé období
Ve lhůtě splatnosti	33 174	23 787
Po splatnosti do 30 dnů	2 131	737
Po splatnosti od 31 do 90 dnů	365	67
Po splatnosti od 91 do 180 dnů	83	1
Po splatnosti od 181 do 360 dnů		500
Po splatnosti 360 dnů		
Celkem (vazba na C.II.4)	35 753	25 092

Přehled dlouhodobých závazků dle splatnosti:

Do lhůty splatnosti	35 122
Po lhůtě splatnosti	

Krátkodobé závazky (vazba na rozvahu):

Typ závazku	Neuhrazená hodnota celkem		Z toho hodnota ve skupině	
	Běžné období	Minulé obd.	Běžné období	Minulé obd.
Závazky k úvěrovým institucím	68 569	70 054		
Závazky z obchodních vztahů	35 753	25 092		
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		202		202
Závazky - podstatný vliv				
Závazky ke společníkům	5 807	2 505		
Závazky k zaměstnancům	4 036	3 626		
Závazky ze sociální zabezp. a zdravotního pojištění	2 337	1 996		
Stát-daňové závazky a dot.	7 494	6 031		
Krátkodobé přijaté zálohy	661	56		
Vydané dluhopisy				
Dohadné účty pasivní	191	26		
Jiné závazky	8 453	4 054		
Celkem (vazba na C.II.)	133 301	113 642		202

Dlouhodobé závazky (vazba na rozvahu):

Typ závazku	Neuhrazená hodnota celkem		Z toho hodnota ve skupině	
	Běžné období	Minulé obd.	Běžné období	Minulé obd.
Závazky k úvěrovým institucím	16 404	25 186		
Závazky z obchodních vztahů				
Závazky - ovládající a řídicí osoba				
Závazky - podstatný vliv				
Závazky ke společníkům				
Dlouhodobé přijaté zálohy				
Vydané dluhopisy				
Dlouhodobé směnky k úhr.				
Dohadné účty pasivní				
Jiné závazky	18 718	4 597		
Odložený daňový závazek	5 047	5 248		
Celkem (vazba na B.II.)	40 169	35 031		

Zdroj podkladů: anal. evidence účtů

4.8.2. Závazky (dlouhodobé a krátkodobé) k podnikům ve skupině

V průběhu roku společnost prováděla obchody se spřízněnými stranami v rámci své běžné podnikatelské činnosti. Tyto obchody představovaly zejména poskytování služeb.

Zdroj podkladů: analýza účtů

4.8.3. Závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jeho nesplacení

Pro případ nesplacení kryty úvěry zástavním právem na pozemky, stavby a pohledávky - viz 4.11.2.

Zdroj podkladů: podrozvahová evidence, analyt. evidence

4.8.4. Závazky (peněžitě a nepeněžitě) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

- v účetní jednotce se nevyskytují.

4.9. Rezervy

4.9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Společnosti nejsou známy žádné potencionální ztráty a rizika, na které by měla být vytvořena rezerva.

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnost

4.9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Zákonné a ostatní rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností.

Popis rezervy (stav k 31. 12.)	Běžné obd.	Minulé obd.
Rezerva podle Horního zákona	76 418	85 380

Rezerva podle Horního zákona vytvořena na vypořádání očekávaných důlních škod a na sanaci a rekultivaci pozemků dotčených vlivem dobývání výhradního ložiska. Návrh na vytváření finančních rezerv byl schválen rozhodnutím Obvodního báňského úřadu v Kladně č.j. 8161/00465.4/FRI/VCH ze dne 20. 2. 2001. V běžném období došlo k čerpání rezervy ve výši Kč 8 962 tis. (v roce 2017 Kč 543 tis.).

Zdroj podkladů: dokladová inventura

4.9.3. Účetní rezervy

- v účetní jednotce se nevyskytují.

4.10. Ostatní pasiva

Významné položky výdajů příštích období v běžném období:

- významné položky se v účetní jednotce nevyskytují

Zdroj podkladů: dokladová inventura

4.11. Mimobilanční údaje

4.11.1. Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořiz.cenách)	
	Běž. obd.	Min. obd.
Drobný nehmotný a hmotný majetek (operativní evidence)	12 299	12 788
Majetek z ukončených LS – odhad současné tržní ceny (v operativní evidenci evidováno za pořizovací cenu)	8 134	7 089

Zdroj podkladů: dokladová a fyzická inventura, odborný odhad

4.11.2. Majetek zatížený zástavním právem, věcným břemenem apod.

Zůstatková hodnota majetku zatíženého zástavním právem:

Položka majetku	Běžné období	Minulé období
Pozemky, stavby, stroje a zařízení, pohledávky	70 760	60 235

Zdroj podkladů: výpis z katastru nemovitostí, podrozvahová evidence

Dlouhodobé úvěry v části 4.13.5. zajištěny převodem vlastnického práva na majetek v pořizovací hodnotě Kč 35 170 tis. Některé bankovní úvěry zajištěny zástavou majetku a blankosměnkami

4.11.3. Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

- společnost nemá majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví.

Zdroj podkladů: vyjádření inventurních komisí

4.11.4. Závazky neuvedené v účetnictví, na které nebyla vytvořena rezerva

- společnost nemá závazky, které by mohly být důvodem pro vytvoření rezervy.

Zdroj podkladů: operativní evidence

4.12. Výnosy

Druh výnosu	Tuzemsko		Zahraničí	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Výnosy celkem	205 662	217 488	231 071	207 545
<i>toho:</i>				
Tržby z prodeje zboží				
Tržby z prodeje výrobků	90 344	92 199	230 959	207 149
Tržby z prodeje služeb	43 183	36 963	112	396
Tržby z prodeje dlouhodob. majetku a materiálu	1 459	734		
Ostatní (změna stavu, aktivace, ostatní provozní výnosy, finanční výnosy atd.)	70 676	87 592		

Zdroj podkladů: analytická evidence

4.13. Údaje, které nejsou samostatně vykázány ve výkazech

4.13.1. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období

- v účetní jednotce se nevyskytují.

Zdroj podkladů: analytická evidence

4.13.2. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních a celních orgánů

Daňový nedoplatek	Částka			
	Běžné období		Minulé období	
	celkem	z toho po splatnosti	celkem	z toho po splatnosti
Daň z příjmů právnických osob	1 233			
Daň z příjmů ze závislé činnosti	599		469	
Daň silniční	24		24	

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

4.13.3. Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění

Druh pojistného	Částka			
	Běžné období		Minulé období	
	celkem	z toho po splatnosti	celkem	z toho po splatnosti
Pojistné na soc. zabezpečení a přísp. na státní politiku zam.	1 608		1 373	
Pojistné na zdravotní pojištění	729		623	

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

4.13.4. Rozpis bankovních úvěrů

Druh úvěru	Splatnost	Měna	Původní výše	Běžné obd.	Minul. obd.
Krátkodobý*	31. 10. 2019	Kč	35 000	26 876	27 181
Krátkodobý	na dobu neurčitou	Kč	30 000	20 000	30 000
Krátkodobý*	na dobu neurčitou	Kč	4 000	12 739	3 236
Dlouhodobý**	měsíčně do 20.7.2020	EUR***	581	98	165
Dlouhodobý**	měsíčně do 20.7.2020	EUR***	581	98	165
Dlouhodobý**	měsíčně do 30.9. 2022****	EUR***	1056	731	942
Dlouhodobý**	měsíčně do 31.12.2020	Kč	3 000	1 500	2 313

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

** dlouhodobé úvěry v Rozvaze rozděleny podle lhůty splatnosti na krátkodobé (se splatností do 1 roku) a dlouhodobé

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

**** minulé období v Kč, následně v běžném období úvěr převeden na EUR

Zdroj podkladů: dokl.inv., smlouvy o úvěru

4.13.5. Rozpis ostatních úvěrů

Druh úvěru	Splatnost	Měna	Původní výše	Běžné obd.	Minul. obd.
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.5.2018	Kč	10 503	-	597
Dlouhodobý*	měsíčně do 30.9.2018	Kč	450	-	104
Dlouhodobý*	měsíčně do 1.5.2018	Kč	3 792	-	551
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.5.2020	EUR**	77	23	39
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.5.2020	EUR**	30	9	15
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.6.2018	EUR**	21	-	4

Dlouhodobý*	měsíčně do 14.7.2018	Kč	263	-	54
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.12.2020	Kč	3 171	1 303	1 935
Dlouhodobý*	měsíčně do 18.1.2021	Kč	3 804	1 655	2 413
Dlouhodobý*	měsíčně do 3.4.2020	EUR**	35	16	28
Dlouhodobý*	měsíčně do 3.4.2020	EUR**	35	16	28
Dlouhodobý	měsíčně do 10.1.2021	Kč	541	382	
Dlouhodobý	měsíčně do 14.3.2022	Kč	1 043	872	
Dlouhodobý	měsíčně do 22.5.2022	Kč	1 166	1 005	
Dlouhodobý	měsíčně do 13.6.2021	Kč	349	293	
Dlouhodobý	měsíčně do 13.6.2021	Kč	362	304	
Dlouhodobý	měsíčně do 10.7.2023	EUR	477	439	
Dlouhodobý	čerpání do 28.2.2019	Kč	11 208	5 874	

* dlouhodobé úvěry v Rozvaze rozděleny podle lhůty splatnosti na krátkodobé (se splatností do 1 roku) a dlouhodobé

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

Zdroj podkladů: dokl. inv., smlouvy o úvěru

4.13.6. Přijaté dotace na provozní účely

- v účetní jednotce se nevyskytují.

4.13.7. Způsob vykazování poskytnutých a přijatých záloh v rozvaze

Zálohy poskytnuté jsou v případě obdržení daňového dokladu evidovány na účtu záloh bez DPH, jinak vč. neuplatněné DPH.

Jmenovitá hodnota zálohy	Základna	Uplatněná - odvedená DPH
Přijaté (324)	752	130
Poskytnuté (314)	343	59

Zdroj podkladů: analyt. evidence, operat. evidence

4.14. Popis a vysvětlení ostatních údajů

4.14.1. Pohledávky a závazky, které k rozvah. dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

- v účetní jednotce se nevyskytují.

Zdroj podkladů: analyt. evidence, operat. evidence

4.14.2. Pronájem majetku

Společnost používá majetek ve formě operativního nájmu v nevýznamné výši.

Společnost poskytuje operativní nájem jiným společnostem. Pořizovací hodnota pronajatého majetku uvedeného v rozvaze je Kč 22 372 tis.

Zdroj podkladů: smlouvy o pronájmu

4.15. Odložená daň

Odložená daň, o které bylo účtováno

Zdroj rozdílu	Částka celkem-základ pro výpočet	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Daňová zůstatková cena minus účetní zůstatková cena dlouhodobého majetku	26 638	5 061	
Opravná položka k dlouhodobému majetku			
Opravné položky k zásobám	76		14
Opravná položka k pohledávkám			
Smluvní sankce a úroky z prodlení odběrat.			
Smluvní sankce a úroky z prodlení dodav.			
Rezerva na daň z převodu nemovitostí			
Celkem	26 562	5 061	14

Odložená daň nezachycená v účetnictví

Zdroj rozdílu	Částka celkem-základ pro výpočet	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Opravná položka k dl. finančnímu majetku	14 288		2 715
opravná položka k zásobám výrobků	1 872		356
Opravná položka k pohledávkám	2 252		428
Smluvní sankce a úroky z prodlení odběrat.	1 299		247
Celkem	19 711		3 746

5. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

(skutečně vynaložené vlastní výdaje)

Účel výzkumu a vývoje (zkrácený název)	Běžné obd.	Minul. obd.
projekt GEO – průmyslový výzkum (41601)	61	1 819
projekt GEO - experimentální vývoj (41701)	2 409	1 251
projekt Obnova - průmyslový výzkum (41711)	1 019	
projekt Obnova - průmyslový vývoj (41712)	418	

Zdroj podkladů: analýzy dle dimenzí

6. Daň z příjmů - výpočet

Výpočet ročních daní

Položka	2018	2017
Zisk (-ztráta) před zdaněním	-3 654	6 104
Připočitatelné položky (+/-)	12 575	3 448
Odpočitatelné položky (-)	130	-7 853
Základ daně	8 791	1 699
Odečet daňové ztráty (-) podle § 34 odst. 1 zákona o daních z příjmu		
Odečet ostatních položek (-)	- 879	-42
Základ daně z příjmu	7 912	1 657
Sazba daně %	19	19
Daň z příjmů	1 503	315
Sleva na dani (-)	- 171	-165
Celková daňová povinnost	1 332	150

Zdroj podkladů: daňové přiznání

7. Návrh na vypořádání výsledku hospodaření - ztráty

- na úhradu bude použit nerozdělený zisk z minulých let

8. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze. Přehled o peněžních tocích byl vypracován nepřímou metodou.

9. Ostatní doplňující informace

Peněžní tok
Za peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty se považují finanční prostředky v pokladnách a na bankovních účtech a ceniny.
Ostatní údaje
Významné údaje jsou uváděny v metodice běžného účetního období.
Vinkulace
Ve prospěch České spořitelny, a. s. vinkulováno pojistné plnění týkající se zastaveného majetku v případě vzniku pojistné události.

Příloha:

- Přehled o peněžních tocích

Obsah:

1. Obecné vysvětlivky k příloze.....	2
2. Obecné údaje o účetní jednotce	2
2.1. Popis účetní jednotky.....	2
2.2. Podniky s rozhodujícím a podstatným vlivem	3
2.3. Zaměstnanci a poskytnuté půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění.....	4
3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování	5
3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny	5
3.2. Oceňování.....	5
4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty....	9
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.....	9
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 v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací.....	9
4.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	9
4.4. Finanční pronájem.....	12
4.5. Dlouhodobý finanční majetek a cenné papíry	12
4.6. Pohledávky	13
4.7. Vlastní kapitál	15
4.8. Závazky	17
4.9. Rezervy.....	18
4.10. Ostatní pasiva.....	19
4.11. Mimobilanční údaje	19
4.12. Výnosy.....	20
4.13. Údaje, které nejsou samostatně vykázány ve výkazech	20
4.14. Popis a vysvětlení ostatních údajů.....	22
4.15. Odložená daň.....	23
5. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj..	23
6. Daň z příjmů - výpočet.....	24
7. Návrh na vypořádání výsledku hospodaření - ztráty.....	24
8. Přehled o peněžních tocích	24
9. Ostatní doplňující informace.....	24