



ČESKÉ LUPKOVÉ ZÁVODY, a.s.
271 01 Nové Strašecí, Pecínov čp. 1171

identifikační číslo 26 42 33 67

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

V ý r o č n í z p r á v a

konsolidačního celku

za účetní období

2020

- a) mateřský podnik:** České lupkové závody, a.s.
b) dceřiné podniky: NAVIJÁRNA Rynholec s.r.o.
REFRACER, a.s.

Jediný člen správní rady: Ing. Jiří Pergler

I.

Základní identifikační údaje o konsolidovaném celku

Mateřský podnik:

**České lupkové závody, a.s., Pecínov 1171, 271 01 Nové Strašecí
IČ: 26423367**

Dceřiné podniky:

**NAVIJÁRNA Rynholec, s.r.o., Rynholec čp. 213, 270 62 Rynholec
IČ: 47051213**

Stupeň závislosti: rozhodující vliv

Výše podílu na ZK: 99,16 %

Použitá konsolidační metoda: plná

Důvod použití zvolené metody: rozhodující vliv

**REFRACER a.s., Pecínov 1171, 271 01 Nové Strašecí
IČ: 16980999**

Stupeň závislosti: rozhodující vliv

Výše podílu na ZK: 97,4 %

Použitá konsolidační metoda: plná

Důvod použití zvolené metody: rozhodující vliv

II.

Konsolidovaná účetní závěrka

Konsolidační výkaz zisku a ztrát – viz příloha 2x

Konsolidační rozvaha – viz příloha 2x

Příloha ke konsolidované účetní závěrce – viz příloha

III.

Výrok auditora

**Auditor: Ing. Jaroslav Řehák
269 01 Rakovník, Vaněčkova 2671
Číslo osvědčení: 1652**

Výrok: účetní závěrka dodává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

IV.

Komentář k vývoji obchodních a výrobních záměrů konsolidovaného celku a zhodnocení výrobní a ekonomické situace skupiny České lupkové závody, a.s. v roce 2020

Největší podíl na celkovém obratu konsolidačního celku mají České lupkové závody, a.s. Nové Strašecí. Základním výrobním programem je těžba a úprava žáruvzdorných jílovců a jejich prodej. V menším rozsahu jsou dále poskytovány služby, zejména zemní práce, skládkové hospodářství a laboratorní rozborů.

Společnost při své činnosti klade důraz na zmírnění nepříznivých vlivů na životní prostředí, zejména ráz krajiny a ovzduší.

Hlavní činností NAVIJÁRNÝ Rynholec, s.r.o. je montáž, oprava a údržba elektrických zařízení, strojů a přístrojů.

Hlavní činností REFRACERU a.s. je zprostředkování obchodů při prodeji lupků, kordieritu, páleného kaolínu, metakaolínu, geopolymérů, písků, opuky a jílu.

K 30.6.2018 došlo k utlumení obchodní činnosti této společnosti a tato činnost byla v plném rozsahu převzata Českými lupkovými závody, a.s.

V.

Vyhodnocení výzkumu a vývoje

Na výzkum a vývoj technologií výroby bylo v roce 2020 vynaloženo celkem 3 143 tis. Kč.

VI.

Skutečnosti po účetní závěrce, které ovlivnily budoucí vývoj konsolidačního celku

Nebyly zjištěny.

VII.

Předpokládaný vývoj konsolidačního celku v budoucím období

Konsolidované společnosti očekávají v následujícím období mírný nárůst celkových tržeb z hlavních činností.

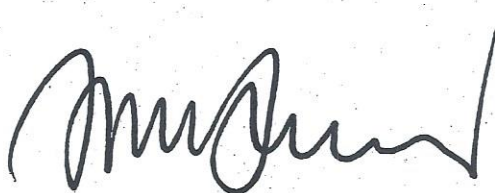
VIII.

Informace o tom, zda mají společnosti, které jsou součástí konsolidačního celku organizační složku v zahraničí

Společnosti nemají organizační složky v zahraničí.

Datum: 26.5.2021

Ing. Jiří Pergler, jediný člen správní rady



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

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. 12. 2020

(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

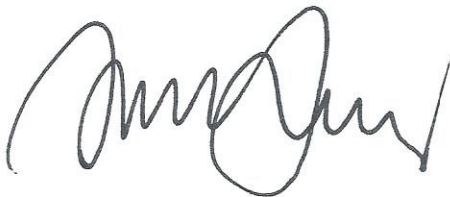
271 01

označ	AKTIVA	řad	Běžné účetní období Netto	Minulé úč. období Netto
a	b	c		
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	348 005	342 639
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	192 134	185 142
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	18 637	14 194
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	493	577
2.1	Software	007	493	577
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0
3	Goodwill	009	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	14 183	10 807
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	3 961	2 810
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	3 961	2 810
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	171 949	169 287
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	68 116	64 301
1.1	Pozemky	016	31 665	30 193
1.2	Stavby	017	36 451	34 108
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	94 938	82 988
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	471	471
4.1	Pěstíelské 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	8 424	21 527
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	43	383
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	8 381	21 144
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	789	798
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	785	794
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	759	863

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období Netto 3	Minulé úč. období Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	155 080	156 513
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	59 146	71 871
C. I. 1	Materiál	039	31 373	24 168
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	27 742	47 702
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0
3.2	Zboží	043	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	31	1
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	44 823	44 400
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	284	284
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	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	284	284
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	284	284
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	44 539	44 116
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	35 398	36 972
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	447	3
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	8 694	7 141
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	7 432	6 068
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	134	78
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	1 006	725
2.4.6	Jiné pohledávky	067	122	270
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	51 111	40 242
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	655	286
2	Peněžní prostředky na účtech	073	50 456	39 956
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	791	984
D. I.	Náklady příštích období	075	762	829
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	29	155

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	348 005	342 639
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	92 460	91 934
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	-4 953	-4 953
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	-4 953	-4 953
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	-426	-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 hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	35 632	25 598
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	35 632	25 598
	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		0	0
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	097	0	0
3	Odpis konsolidačního rozdílu	x	0	
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období bez MP (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/	098	409	9 917
2	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	100	255 222	250 188
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	101	69 073	75 122
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	68 536	74 602
4	Ostatní rezervy	105	537	520
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	106	186 149	175 066
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	107	38 829	33 749
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	8 029	8 670
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	113	188	236
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	5 418	4 865
9	Závazky - ostatní (ř. 120 - 122)	118	25 194	19 978
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	25 194	19 978

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	147 320	141 317
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	75 543	69 085
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	42	39
4	Závazky z obchodních vztahů	128	25 867	33 163
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	45 868	39 030
8.1	Závazky ke společníkům	133	9 916	9 825
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	5 586	5 074
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	3 049	2 845
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	16 157	12 178
8.6	Dohadné účty pasivní	138	46	242
8.7	Jiné závazky	139	11 114	8 866
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	206	397
D. I.	Výdaje příštích období	141	186	377
D. II.	Výnosy příštích období	142	20	20
E. I.	Menšinový vlastní kapitál	x	117	120
E. I. 1	Menšinový základní kapitál	x	64	64
2	Menšinové kapitálové fondy	x	0	0
3	Menšinové zisk. fondy vč. nerozděleného výsledku hospodaření	x	50	53
4	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	x	3	3

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

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

ke dni **31. 12. 2020**

(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	403 915	414 881
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	233 888	246 643
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	166 284	185 753
3.	Služby	06	67 604	60 890
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	19 936	15 510
C.	Aktivace (-)	08	-2 626	-2 588
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	121 534	114 774
1.	Mzdové náklady	10	89 261	84 101
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	32 273	30 673
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	30 251	28 681
2. 2	Ostatní náklady	13	2 022	1 992
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	22 189	19 377
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	20 944	22 182
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	20 944	22 182
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-9	-1 873
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	1 150	-1 036
	Zúčtování konsolidačního rozdílu		104	104
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	69 249	67 153
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	885	492
2	Tržby z prodaného materiálu	22	47	133
3	Jiné provozní výnosy	23	68 317	66 528
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	70 029	72 717
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	16	0
2.	Prodaný materiál	26	150	260
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	5 953	5 262
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-6 049	-1 296
5.	Jiné provozní náklady	29	69 959	68 491
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	8 214	15 601

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	237	79
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	237	79
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-9	-4
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 459	4 253
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	28	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 431	4 253
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	6 077	4 118
K.	Ostatní finanční náklady	47	10 020	3 317
*	Finanční výsledek hospodaření (+/ -) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-7 156	-3 369
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	1 058	12 232
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	646	2 312
1.	Daň z příjmů splatná	51	93	2 304
2.	Daň z příjmů odložená (+/ -)	52	553	8
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/ -) (ř. 49 - 53)	53	412	9 920
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	412	9 920
	Menšinový výsledek hospodaření	x	3	3
****	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	x	409	9 917
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	479 478	486 231

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
26.05.21		



Příloha
ke konsolidované účetní závěrce
konsolidačního celku
České lupkové závody, a. s.,
Nové Strašecí, Pecínov 1171
k 31. 12. 2020

Vyhotoveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Poznámka:
26. 5. 2021		

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. 2020			
	Majetkový podíl v %	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Čistý obrát
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	99,2	11 059	430	24 335
REFRACER, a. s.	97,4	252	-17	4
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	100	747	10	86
Ekogran, s. r. o.	100	0	0	0
Svědčí Hůra, s. r. o.	100	55	-3	0

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. 2020 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 2020 byly sestaveny k 31. 12. 2020.

Datum účetních závěrek společností zahrnutých do konsolidačního celku:

Název společnosti	Datum účetní závěrky
České lupkové závody, a. s.,	26. 5. 2021
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	14. 2. 2021
REFRACER, a. s, Pecínov 1171, Nové Strašecí	28. 3. 2021

2.3. Změny konsolidačního celku

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám.

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. 2020 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 sloupci 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. Přepočet cizích měn

Společnosti používají pro přepočet 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. 2020

	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	11 227	97,4	-
Ekogran, s. r. o.	154	154	100	-
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	1 364	617	100	-
Svědčí Hůra, s. r. o.	2 607	2 552	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	-4 953	-4 953	-
Fondy ze zisku	6 245	6 245	-
Výsledek hospodaření minulých let	35 632	25 598	10 034
- z toho odpis konsolidačního rozdílu	104	104	-
Výsledek hospodaření běžného období bez menšinových podílů	409	9 917	-9 508
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	-	-	-
Konsolidační rezervní fond	-	-	-
Vlastní kapitál	92 460	91 934	526

Zvýšení vlastního kapitálu za konsolidační celek bylo způsobeno zejména příznivými hospodářskými výsledky dceřiné společnosti.

8. Pohledávky a závazky

8.1. Pohledávky z obchodních vztahů v tis. Kč (netto 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
2020	3 924	77	50	16 631	13 458	13 458
2019	6 174	266	237	-	13 032	15 484

Celková výše krátkodobých pohledávek vyloučených mezi společnostmi v rámci konsolidačního celku činí 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.
2020	695	53	105	
2019	1 503	32	509	49

Celková výše krátkodobých závazků vyloučených mezi společnostmi v rámci konsolidačního celku činí 0 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				
Tržby z prodeje výrobků	76 575	83 362	263 528	251 165
Tržby z prodeje služeb	62 922	80 152	890	202
Tržby za prodej dl. majetku a zásob	932	625		
Celkem	140 429	164 139	264 418	251 367

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	221	217	121 534	114 774
- z toho řídící pracovníci **	12	15	13 681	13 064

* 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 řídících orgánů vč. bývalých členů těchto orgánů

Položka	Běžné období		Minulé období	
	počet	tis Kč	počet	tis Kč
Odměny členům statutárních orgánů společnosti celkem	1	4 535	1	2 317

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	statutární		řídící		dozorčí	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Důchodové pojištění	6	3	48	53	-	-
Půjčky	-	-	-	-	-	-
Bezplatné užívání vozidla	130	65	339	398	-	-

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	73 376	73 038

2.3. Přehled úvěrů

- bankovní

Druh úvěru	Rok splatnosti	Měna	Původní výše	Běžné období	Minulé období
České lupkové závody, a. s.					
krátkodobý*	2021	Kč	35 000	25 118	27 582
krátkodobý	na dobu neurčitou-revol.	Kč	30 000	30 000	20 000
krátkodobý*	na dobu neurčitou	Kč	14 000		13 961
krátkodobý*	2021	Kč	15 000	15 000	
dlouhodobý	2020	EUR	581		36
dlouhodobý	2020	EUR	581		36

dlouhodobý	2022	EUR	1 056	341	536
dlouhodobý	2020	Kč	3 000		750
dlouhodobý	2023	Kč	4 500	4 500	

* 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	2020	EUR	77		7
dlouhodobý	2020	EUR	30		3
dlouhodobý	2020	Kč	3 171		657
dlouhodobý	2021	Kč	3 804	68	873
dlouhodobý	2020	EUR	35		4
dlouhodobý	2020	EUR	35		4
dlouhodobý	2021	Kč	541	16	203
dlouhodobý	2022	Kč	1 043	362	627
dlouhodobý	2022	Kč	1 166	429	721
dlouhodobý	2021	Kč	349	60	178
dlouhodobý	2021	Kč	362	63	185
dlouhodobý	2023	EUR	477	254	347
dlouhodobý	2023	EUR	47	27	39
dlouhodobý	2023	EUR	73	41	60
dlouhodobý	2024	Kč	10 728	7683	9 639
dlouhodobý	2024	EUR	158	122	153
dlouhodobý	2025	EUR	604	566	
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.					
dlouhodobý	2023	Kč	236	188	236

- kurs pro přepočítání EUR na Kč k 31. 12. 2020 je Kč 26,245/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.

Vliv pandemie Covid-19 na vývoj situace společností konsolidačního celku

Po vyhlášení nouzového stavu a mimořádných vládních opatření k prevenci koronaviru Covid-19 byla managementem konsolidovaných společností přijata opatření pro zajištění provozu a bezpečnosti a zdraví zaměstnanců s cílem zajistit provoz společností. Díky opatřením a pochopení zaměstnanců byly

vytvořeny podmínky pro splnění všech zakázek. Vlivem pandemie došlo ke zcela nevýznamnému snížení počtu objednaných zakázek, bez omezení výroby. Vliv pandemie neměl negativní vliv na oblast financování společností. Mateřská společnost navíc využila finanční podporu MMR ČR na provoz ubytovacích zařízení, zasažených důsledky opatření souvisejících s pandemií COVID-19.

K upevnění finanční situace společností navrhují jejich nejvyšší orgány převést veškerý zisk po zdanění do nerozděleného zisku minulých let.

Na základě tohoto vyhodnocení situace a přijatých opatření jsme přesvědčeni o tom, že ve všech společnostech bude i nadále dodržen princip nepřetržitého trvání účetních jednotek.

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 řídících 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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA **akcionářům společnosti České lupkové závody, a.s.**

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti České lupkové závody, a.s. a jejích dceřiných společností (dále jen „Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 2.2 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem Komory auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost jediného člena správní rady společnosti České lupkové závody a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Jediný člen správní rady společnosti České lupkové závody a.s. odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je jediný člen správní rady společnosti České lupkové závody a.s. povinen posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární ředitel plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

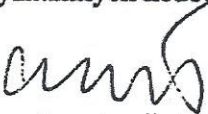
Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a

považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jediný člen správní rady společnosti České lupkové závody a.s. uvedl v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jediným členem správní rady a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny trvat nepřetržitě. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná nejistota existuje, je mou povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Skupiny trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídám za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je mou výhradní zodpovědností.

Mou povinností je informovat jediného člena správní rady mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.


Ing. Jaroslav Řehák
Vaněčkova 2671
269 01 Rakovník
číslo osvědčení 1652



V Novém Strašecí dne 26.5.2021