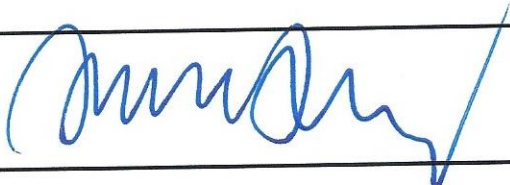



**REFRACER a. s.,
Nové Strašecí, Pecínov 1171**

Příloha
tvořící součást účetní závěrky
k 31. 12. 2023

Vyhotoveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Poznámka:
5. 3. 2024		

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 účetní jednotky, popř. se u účetní jednotky v účetních záznamech nevyskytují.

Společnost REFRACER 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>	REFRACER a. s.
<i>IČ:</i>	16980999
<i>Založení / Vznik:</i>	17. 12. 1991
<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 1114
<i>Hospodářský rok:</i>	od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
<i>Předmět podnikání dle OR:</i>	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
<i>Základní kapitál:</i>	Kč 1 000 000,--

Zdroj podkladů: výpis z OR

b) Osoby podílející se 20 % a více % na základním kapitálu účetní jednotky k 31.12.2023:

Jméno-název	Adresa	Podíl v %	
		Běž.obd.	Min.obd.
České lupkové závody, a. s.,	Nové Strašecí, Pecínov 1171	97,4	97,4

Zdroj podkladů: právní dokumenty

c) Společnost je součástí konsolidačního celku.

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.

- beze změn

f) Členové statutárních a kontrolních orgánů k 31. prosinci 2023

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

Způsob jednání:

Správní rada je jednočlenná, jediný člen je předsedou správní rady. Jednání správní rady se nekonají. Po tuto dobu její působnost vykonává jediný člen správní rady tím, že jeho rozhodnutí musí mít písemnou formu.

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 společníky, 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

Společnost podíl v této výši v žádné účetní jednotce nemá. Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku uzavřeny nebyly.

Společností byla zpracována zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ze dne 5. 3. 2024.

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 řídicích pracovníků, s uvedením výše osobních nákladů na zaměstnance, z toho na řídicí 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 řídicích orgánů, včetně bývalých členů těchto orgánů v úhrnné výši za jednotlivé kategorie osob

- společnost nemá zaměstnance

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. 2023 nepodléhá 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, příchovů a přírůstků zvířat.

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

- tento majetek se v účetní jednotce nevyskytuje.

3.2.2. Způsob oceňování nakupovaných zásob

- tento majetek se v účetní jednotce nevyskytuje.

3.2.3. Způsob oceňování zásob vytvořených vlastní činností

- tyto zásoby se v účetní jednotce nevyskytují.

3.2.4. Způsob oceňování cenných papírů a podílů

- tento majetek se v účetní jednotce nevyskytuje.

3.2.5. Způsob oceňování derivátů

- v účetní jednotce se nevyskytují.

3.2.6. Způsob oceňování částí majetku a závazků zajištěných deriváty

- v účetní jednotce se nevyskytují.

3.2.7. Odložená daň

O odložené dani nebylo účtováno. Neexistuje důvod pro její účtování.

3.2.8. Způsob oceňování příchovků 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

- tento způsob stanovení ceny nebyl použit.

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 reálné 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

- majetek, který by mohl být předmětem opravných položek, se v účetní jednotce nevyskytuje

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

- dlouhodobý majetek se v účetní jednotce nevyskytuje

3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

- drobný dlouhodobý majetek se v účetní jednotce nevyskytuje

3.2.14. 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, ke dni uskutečnění účetního případu. Tento postup byl stanoven příkazem ředitele č. 2/05.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.15. 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, uvede účetní jednotka důvody a případnou výši opravné položky

- tento majetek se v účetní jednotce nevyskytuje

4. Doplnující informace k rozvaze výkazu zisků a ztrát

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.

Zdroj podkladů: stanovisko osoby odpovědné za úč. Závěrku

4.3. Pohledávky

- společnost nemá žádné krátkodobé a dlouhodobé pohledávky

4.4. 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

4.4.1. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Ř.	Název	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	1 000			1 000
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku				
C.	Součet A +/- B	1 000			1 000
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly				
*	Součet A +/- B +/- D	1 000			1 000
E.	Ážio				
F.	Ostatní rezervní fondy				
G.	Statutární a ostatní fondy	3 000			3 000
H.	Kapitálové fondy				
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku				
J.	Zisk minulých účetních období				
K.	Ztráta minulých účetních období	-3 760		5	-3 765
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-5	5	5	- 5
*	Celkem	235	5	10	230

4.4.2. 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	1 000	1 000	1 000	1 000

Akcie jsou upsané a splacené.

4.4.3. Fondy

Rezervní fond tvořen nebyl. Ostatní kapitálový fond představuje peněžní příplatek Českých lupkových závodů, a. s. mimo vlastní kapitál.

Zdroj podkladů: doklad. inventura, obratová předvaha, stanovy

4.4.4. Rozdělení výsledku hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2023 - ztráta - bude převeden na neuhrazenou ztrátu minulých let.

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti

4.5. Závazky

- společnost nemá žádné krátkodobé a dlouhodobé závazky

4.6. Rezervy

4.6.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

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

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti

4.7. Mimobilanční údaje

4.7.1. Majetek neuvedený v rozvaze

- takový majetek společnost nemá

Zdroj podkladů: dokladová a fyzická inventura

4.8. Výnosy

Druh výnosu	Tuzemsko		Zahraníčí	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Výnosy celkem	0	0	0	0

Z toho:

tržby z prodeje výrobků a zboží

tržby z prodeje služeb

tržby z prodeje dlouhodob. majetku a materiálu

Zdroj podkladů: analytická evidence

4.9. Údaje, které nejsou samostatně vykázány ve výkazech

4.9.1. Pronájem majetku

- ve společnosti se nevyskytuje

Zdroj podkladů: smlouvy o pronájmu

4.9.2. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období

- ve společnosti se nevyskytují

Zdroj podkladů: analytická evidence

4.9.3. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

- ve společnosti se nevyskytují

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

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

- ve společnosti se nevyskytují

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

4.9.5. Způsob vykazování poskytnutých a přijatých záloh v rozvaze

- ve společnosti se nevyskytují

Zdroj podkladů: analyt. evidence, operat. evidence

4.9.6. Přijaté dotace na provozní účely

- ve společnosti se nevyskytují

Zdroj podkladů: smlouva o přijaté dotaci, dokladová inventura

5. Daň z příjmů - výpočet

Výpočet ročních daní

Položka	2023	2022
Zisk (-ztráta) před zdaněním	-5	-5
Připočitatelné položky (+)		
Odpočitatelné položky (-)		
Základ daně	-5	-5
Odečet daňové ztráty (-) podle § 34 odst. 1 zákona o daních z příjmu		
Odečet ostatních položek (-)		
Základ daně z příjmu zaokr.		
Sazba daně %		
Daň z příjmů		
Sleva na dani		
Celková daňová povinnost		

Zdroj podkladů: daňové přiznání

6. Ostatní doplňující informace

Ostatní informace

Významné údaje jsou uváděny v metodice běžného účetního období.
Údaje minulého účetního období jsou ve výkazech uváděny v metodice pro běžné období.

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	3
3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování	3
3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny.....	3
3.2. Oceňování	4
4. Doplnující informace k rozvaze výkazu zisků a ztrát	5
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	5
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	5
4.3. Pohledávky	5
4.4. Vlastní kapitál	5
4.5. Závazky	7
4.6. Rezervy	7
4.7. Mimobilanční údaje.....	7
4.8. Výnosy	7
4.9. Údaje, které nejsou samostatně vykázány ve výkazech.....	7
4.9.1. Pronájem majetku.....	7
4.9.2. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období	7
4.9.3. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů	8
4.9.4. Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění	8
4.9.5. Způsob vykazování poskytnutých a přijatých záloh v rozvaze.....	8
4.9.6. Přijaté dotace na provozní účely.....	8
5. Daň z příjmů - výpočet.....	8
6. Ostatní doplňující informace.....	8