



Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření konsolidované účetní závěrky
za rok 2023

společnosti

České lupkové závody, a.s.

se sídlem

Pecínov 1171, Nové Strašecí

PSČ: 271 01

IČ: 26423367

PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Auditorské oprávnění č. 454

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

Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

O b s a h

Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu konsolidované účetní závěrky
Výrok auditora
Základ pro výrok
Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě
Odpovědnost vedení Skupiny za účetní závěrku
Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky
Identifikace auditora

Přílohy:

Konsolidovaná rozvaha
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
Příloha ke konsolidované účetní závěrce
Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu
Výroční zpráva

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti **České lupkové závody, a.s.** a jejich dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2023, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2023, 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 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

ZÁKLAD PRO VÝROK

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

OSTATNÍ INFORMACE UVEDENÉ V KONSOLIDOVANÉ VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní

informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

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

ODPOVĚDNOST VEDENÍ SPOLEČNOSTI ZA KONSOLIDOVANOU ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

Vedení konsolidující společnosti 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je vedení společnosti povinno posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá jednatel.

ODPOVĚDNOST AUDITORA ZA AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v

souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší 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. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat vedení mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

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

Ing. Luboš Marek

Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: 2.5.2024

Podpis auditora:

Razítko:

.....




Rozdělovník

- 2x příjemce České lupkové závody, a.s.
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

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

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

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA (BILANCE)

ke dni 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

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

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Pecínov 1171

Nové Strašecí

271 01

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období	Minulé úč.
a	b	c	Netto	období Netto
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	331 309	359 290
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	191 507	206 881
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	15 308	19 646
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	3 713	4 170
2.1	Software	007	3 713	4 170
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0
3	Goodwill	009	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	11 595	15 476
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	175 048	185 970
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	60 976	56 723
1.1	Pozemky	016	35 418	28 933
1.2	Stavby	017	25 558	27 790
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	110 203	127 557
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	470	470
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	470	470
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	3 399	1 220
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	3 399	1 220
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	704	714
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	704	714
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	0	0
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		447	551

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	138 477	151 400
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	60 584	59 172
C. I. 1	Materiál	039	13 634	19 217
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	46 407	39 462
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	542	492
3.1	Výrobky	042	542	492
3.2	Zboží	043	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	1	1
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	51 620	62 031
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	290	290
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	290	290
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	290	290
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	51 330	61 741
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	45 677	52 229
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	145	11
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	5 508	9 501
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	4 820	5 824
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	10	10
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	661	584
2.4.6	Jiné pohledávky	067	17	3 083
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	26 273	30 197
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	779	470
2	Peněžní prostředky na účtech	073	25 494	29 727
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	1 325	1 009
D. I.	Náklady příštích období	075	1 325	1 009
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	0	0



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	331 309	359 290
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	92 942	113 956
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	64 774	64 774
1	Základní kapitál	081	64 774	64 774
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	-7 771	-7 878
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	-7 771	-7 878
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	-3 244	-3 351
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	6 925	6 331
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	6 925	6 331
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	14 810	38 312
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	14 810	38 312
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	097	0	0
3	Odpis konsolidačního rozdílu	x	5 899	6 003
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období bez MP (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/	098	14 204	12 417
2	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	100	237 902	244 296
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	101	80 180	61 716
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	63 840	61 197
4	Ostatní rezervy	105	16 340	519
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	106	157 722	182 580
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	107	51 749	60 059
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	26 938	31 358
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	113	46	224
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	9 870	9 932
9	Závazky - ostatní (ř. 120 - 122)	118	14 895	18 545
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	14 895	18 545

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	105 973	122 521
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	14 920	49 443
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	117	3
4	Závazky z obchodních vztahů	128	27 849	33 611
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	290	0
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	62 797	39 464
8.1	Závazky ke společníkům	133	20 000	106
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	7 149	6 955
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	3 671	3 324
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	15 952	17 354
8.6	Dohadné účty pasivní	138	54	92
8.7	Jiné závazky	139	15 971	11 633
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	362	918
D. I.	Výdaje příštích období	141	225	236
D. II.	Výnosy příštích období	142	137	682
E. I.	Menšinový vlastní kapitál	x	103	120
E. I. 1	Menšinový základní kapitál	x	66	66
2	Menšinové kapitálové fondy	x	0	0
3	Menšinové zisk. fondy vč. nerozděleného výsledku hospodaření	x	44	49
4	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	x	-7	5

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



KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

ke dni 31. 12. 2023

(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	453 536	462 839
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	241 787	288 987
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	183 282	221 886
3.	Služby	06	58 505	67 101
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-6 912	7 184
C.	Aktivace (-)	08	-2 694	-2 042
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	135 491	129 339
1.	Mzdové náklady	10	99 588	95 288
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	35 903	34 051
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	33 577	31 878
2. 2	Ostatní náklady	13	2 326	2 173
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	31 148	25 557
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	30 579	26 019
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	30 579	26 019
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-6	-2
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	471	-564
	Zúčtování konsolidačního rozdílu		104	104
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	33 863	81 118
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	2 448	17 988
2	Tržby z prodaného materiálu	22	688	496
3	Jiné provozní výnosy	23	30 727	62 634
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	59 973	77 223
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	302	5 680
2.	Prodaný materiál	26	164	185
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	5 046	4 924
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	18 465	-2 519
5.	Jiné provozní náklady	29	35 996	68 953
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	28 606	17 709

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0	8
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	8
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	10	40
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 778	6 005
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	9	21
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 769	5 984
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	7 396	9 302
K.	Ostatní finanční náklady	47	10 944	5 167
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-7 336	-1 902
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	21 270	15 807
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	7 073	3 385
1.	Daň z příjmů splatná	51	7 135	-628
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-62	4 013
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	14 197	12 422
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	14 197	12 422
	Menšinový výsledek hospodaření	x	-7	5
****	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	x	14 204	12 417
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	494 795	553 267

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
19.04.24		





Příloha
ke konsolidované účetní závěrce
konsolidačního celku
České lupkové závody, a. s.,
Nové Strašecí, Pecínov 1171
k 31. 12. 2023



Vyhotoveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Poznámka:
18. 4. 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 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. 2023			
	Majetkový podíl v %	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Čistý obrát
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	99,2	10 336	-892	20 702
REFRACER, a. s.	97,4	230	-5	0
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	100	666	-5	0
Ekogran, s. r. o.	100	0	0	0
Svědčí Hůra, s. r. o.	100	38	-5	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. 2023 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 2023 byly sestaveny k 31. 12. 2023.

Datum účetních závěrek společností zahrnutých do konsolidačního celku:

Název společnosti	Datum účetní závěrky
České lupkové závody, a. s.,	19. 4. 2024
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	4. 3. 2024
REFRACER, a. s, Pecínov 1171, Nové Strašecí	5. 3. 2024

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. 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. 2023 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 dle stanovených pravidel rozpočítány do pořizovací ceny (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. 2023

	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. *	11 472	11 248	97,4	-
Ekogran, s. r. o.	154	154	100	-
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	1 364	698	100	-
Svědčí Hůra, s. r. o.	2 607	2 569	100	-

* vč. příplatku mimo základní kapitál

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	64 774	64 774	-
Kapitálové fondy	-7 771	-7 878	107
Fondy ze zisku	6 925	6 331	594
Výsledek hospodaření minulých let	14 810	38 312	-23 502
- z toho odepsaný konsolidační rozdíl	5 899	6 003	-104
Výsledek hospodaření běžného období bez menšinových podílů	14 204	12 417	1 787
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	-	-	-
Konsolidační rezervní fond	-	-	-
Vlastní kapitál	92 942	113 956	-21 014

8. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

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.
2023	5 606		61	15 632
2022	5 879	77	188	15 201

Celková výše krátkodobých pohledávek vyloučených mezi společnostmi v rámci konsolidačního celku činí 145 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.
2023	3 153			
2022	4 809			

Celková výše krátkodobých závazků vyloučených mezi společnostmi v rámci konsolidačního celku činí 145 tis. Kč.

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

9. Tržby (po vyloučení vzájemných vztahů ve skupině)

Název	běžné období	minulé období
Tržby z prodeje zboží		
Tržby z prodeje výrobků	399 133	407 207
Tržby z prodeje služeb	54 407	55 632
Tržby za prodej dl. majetku a zásob	2 479	18 484
Celkem	456 019	481 323

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	211	226	135 491	129 339
- z toho řídící pracovníci **	10	10	15 878	15 171

* průměrný přepočtený počet

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

11. Údaje o zaměstnancích a o výši odměn členům řídících, kontrolních, případně správních orgánů

Položka	Běžné období		Minulé období	
	počet	tis Kč	počet	tis Kč
údaje neuvedeny, neboť by umožnily zjistit finanční situaci konkrétní osoby				

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
Ve společnostech se nevyskytuje	-	-	-	-

12.2. Zůstatková hodnota majetku zatíženého zástavním právem nebo podobným ručením

Společnost	Položka majetku	Běžné období	Minulé období
České lupkové závody, a. s.	Pozemky, stavby, stroje a zařízení, pohledávky	122 446	148 799

12.3. Přehled úvěrů (uvedeno v aktuální měně poskytnutého úvěru)

- bankovní

Věřitel	Krátkodobý/ dlouhodobý bank. úvěr	Účel užití	Splatnost/ podmínky	Měna	Původní výše	2023	2022
<i>České lupkové závody, a. s.</i>							
Česká spořitelna	KBÚ	provoz	2023/revolving	Kč	15 000	0	15 000
Česká spořitelna	KBÚ	provoz	2023/kontokorent	EUR Kč	ekvivalent 45 mil. Kč	0	542
Komerční banka	KBÚ	provoz	2023/revolving	EUR	ekvivalent 30 mil. Kč	375	620
Komerční banka	DBÚ	provoz	měsíčně do 2023/běžný úvěr	Kč	4 500	0	1 325
Česká spořitelna	DBÚ	investice	měsíčně do 2030/běžný úvěr	EUR	1 511	1 318	1 511

- nebankovní

Věřitel	Krátkodobý/ dlouhodobý nebank. úvěr	Účel užití	Splatnost/ podmínky	Měna	Původní výše	2023	2022
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2023/běžný úvěr	EUR	477	0	59
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2024/běžný úvěr	Kč	10 278	1 459	3 596
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2023/běžný úvěr	EUR	47	0	3
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2023/běžný úvěr	EUR	73	0	5
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2024/běžný úvěr	EUR	158	27	60
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2025/běžný úvěr	EUR	604	208	330
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2026/běžný úvěr	EUR	65	31	44
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2026/běžný úvěr	EUR	206	102	143
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2026/běžný úvěr	EUR	183	100	136
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2027/běžný úvěr	EUR	246	158	206
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2025/běžný úvěr	EUR	31	15	25
Leasing ČS	DNÚ	investice	měsíčně do 2025/běžný úvěr	EUR	22	13	20
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2026/běžný úvěr	EUR	77	54	72
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.							
RCI Financial S.	DNÚ	investice	měsíčně do 2023/běžný úvěr	Kč	236	0	71
ESSOX	DNÚ	investice	měsíčně do 2024/běžný úvěr	Kč	315	46	153

Poznámky:

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

- kurs pro přepočet EUR na Kč k 31. 12. 2023 je Kč 24,725/EUR

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouva o úvěru

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 válečného konfliktu na Ukrajině a hospodářského poklesu na vývoj situace společností konsolidačního celku

V rámci konsolidačního celku se neočekávají žádné ztráty. Pokračující válečný konflikt na Ukrajině a hospodářský pokles výroby v ČR i v Evropě vytváří možná rizika, ale po analýze plánovaných výkonů na následující období, se neočekávají významné možné dopady. Společnosti očekávají vliv zvyšujících se cen energií, výrobního materiálu, náhradních dílů, dopravy a ostatních vstupů. Jsou připraveny všechny tyto změny promítnout do svých prodejních cen. Po vyhodnocení současné situace se u společností konsolidačního celku neočekává žádné riziko v oblasti předpokladu nepřetržitého trvání účetních jednotek konsolidačního celku a momentálně ani není důvod tento předpoklad nijak zpochybňovat.

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 po lhůtě splatnosti	6
9. Tržby (po vyloučení vzájemných vztahů ve skupině).....	7
10. Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku a jejich osobní náklady	7
11. Údaje o zaměstnancích a o výši odměn členům řídících, kontrolních, případně správních orgánů.....	7
12. Závazky neuvedené v konsolidované rozvaze.....	8
13. Následné události.....	9
14. Obecné údaje obsažené v příloze	10



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

2023

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

Ing. Jiří Pergler
jediný člen správní rady

Telefon: +420 313 332 111

Telefax: +420 313 574 598

El.adresa: cluz@cluz.cz



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. 468, 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

Konsolidační rozvaha

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

III.

Auditor

Auditor: PKM AUDIT COLSUNTING s.r.o.
se sídlem Praha 1, Národní 43/365
Odpovědný auditor ing. Luboš Marek

Auditorské osvědčení: č. 454

IV.

Komentář k vývoji obchodních a výrobních záměrů konsolidovaného celku a zhodnocení výrobní a ekonomické situace skupiny České lupkové závody, a.s. v roce 2023.

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.

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

Hlavní činností **REFRACERU a.s.** bylo zprostředkování obchodů při prodeji lupků, kordieritu, páleného kaolínu, metakaolínu, geopolymérů, písků, opuky a jílu. K 30. 6. 2018 byla utlumena obchodní činnost této společnosti a tato činnost byla v plném rozsahu převzata Českými lupkovými závody, a.s.

V.

Skutečnosti po účetní závěrce, které ovlivnily budoucí vývoj konsolidačního celku

Nebyly zjištěny.

VI.

Předpokládaný vývoj konsolidačního celku v budoucím období

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

VII.

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

Společnosti nemají organizační složky v zahraničí.

Datum: 18. 4. 2024

Ing. Jiří Pergler
jediný člen správní rady