

Zpráva

nezávislého auditora



k ověření účetní závěrky za rok 2023

společnosti

České lupkové závody, a.s.

se sídlem

Pecínov č.p, 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.

Obsah

Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky

- Výrok auditora
- Základ pro výrok

- Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě
- Odpovědnost vedení Společnosti za účetní závěrku
- Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky
- Identifikace auditora

Přílohy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha k účetní závěrce včetně CF

Výroční zpráva

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

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

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti České lupkové závody, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků 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 účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti 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 VE VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (*materiálním*) nesouladu s 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 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 PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI ZA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení 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 účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (*materiální*) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je vedení Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost 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 účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy vedení plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá představenstvo společnosti.

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 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 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 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 Společnosti 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 účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení 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 Společnosti 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo společnosti 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

- 4x 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 představenstva společnosti

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

České lupkové závody,
a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pecínov 1171

Nové Strašecí

271 01

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	922 793	-599 419	323 374	349 824
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	779 282	-584 350	194 932	209 815
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	25 375	-10 067	15 308	19 646
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	13 680	-9 967	3 713	4 170
2.1	Software	007	13 593	-9 880	3 713	4 170
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	87	-87	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	11 695	-100	11 595	15 476
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	733 567	-559 614	173 953	184 483
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	269 009	-208 628	60 381	56 089
1.1	Pozemky	016	35 418	0	35 418	28 933
1.2	Stavby	017	233 591	-208 628	24 963	27 156
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	464 517	-354 814	109 703	126 736
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	-3 828	3 828	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	470	0	470	470
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	470	0	470	470
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	3 399	0	3 399	1 188
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	3 399	0	3 399	1 188
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	20 340	-14 669	5 671	5 686
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	20 340	-14 669	5 671	5 686
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	142 292	-15 069	127 223	139 091
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	56 687	-57	56 630	55 181
C. I. 1	Materiál	039	9 835	-57	9 778	15 316
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	46 309	0	46 309	39 372
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	542	0	542	492
3.1	Výrobky	042	542	0	542	492
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	1	0	1	1
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	63 699	-15 012	48 687	59 085
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	290	0	290	290
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	290	0	290	290
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	290	0	290	290
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	63 409	-15 012	48 397	58 795
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	58 004	-15 012	42 992	49 284
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	11
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	5 405	0	5 405	9 500
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	4 718	0	4 718	5 824
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	9	0	9	9
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	661	0	661	584
2.4.6	Jiné pohledávky	067	17	0	17	3 083
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	21 906	0	21 906	24 825
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	706	0	706	435
2	Peněžní prostředky na účtech	073	21 200	0	21 200	24 390
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	1 219	0	1 219	918
D. I.	Náklady příštích období	075	1 219	0	1 219	918
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 100 + 140)	078	323 374	349 824
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 98 - 99)	079	86 999	107 034
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 hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 až 97)	095	7 878	31 926
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	7 878	31 926
2	Jiný výsledek hospodáření minulých let (+/-)	097	0	0
A. V. 1	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-)	098	15 193	11 881
	/ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/			
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 101 + 106)	100	236 013	241 884
B. I.	Rezervy (ř. 102 až 105)	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. 107 + 122)	106	155 833	180 168
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 108 + 111 až 118)	107	51 703	59 835
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 109 + 110)	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	0	0
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. 119 - 121)	118	14 895	18 545
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	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	104 130	120 333
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	7	3
4	Závazky z obchodních vztahů	128	27 449	33 014
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	145	0
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	61 609	37 873
8.1	Závazky ke společníkům	133	20 000	106
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	6 498	6 191
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	3 348	2 934
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	15 738	16 917
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	906
D. I.	Výdaje příštích období	141	225	224
D. II.	Výnosy příštích období	142	137	682

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem; silniční motorová doprava; úprava nerostů; nakládání s odpady (vyjma nebezpečných); hostinská činnost a ubytovací služby
Okamžik sestavení 02.04.24	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprznani.cz, business.center.cz



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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

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 výrobků a služeb	01	433 512	439 130
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	234 389	280 094
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	177 283	214 910
3.	Služby	06	57 106	65 184
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	122 703	115 901
1.	Mzdové náklady	10	90 154	85 410
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	32 549	30 491
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	30 470	28 582
2. 2	Ostatní náklady	13	2 079	1 909
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	30 683	25 080
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	30 218	25 646
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	30 218	25 646
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
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	33 748	81 058
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	2 408	17 988
2	Tržby z prodaného materiálu	22	617	458
3	Jiné provozní výnosy	23	30 723	62 612
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	59 502	76 872
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	302	5 680
2.	Prodaný materiál	26	64	58
3.	Daně a poplatky	27	4 910	4 788
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	18 465	-2 519
5.	Jiné provozní náklady	29	35 761	68 865
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	29 589	17 099

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

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	15	45
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 769	5 984
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
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	10 935	5 158
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-7 323	-1 877
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	22 266	15 222
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	7 073	3 341
1.	Daň z příjmů splatná	51	7 135	-672
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-62	4 013
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	15 193	11 881
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	15 193	11 881
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	474 656	529 498

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem; silniční motorová doprava; úprava nerostů; nakládání s odpady (vyjma nebezpečných); hostinská činnost a ubytovací služby
Okamžik sestavení 02.04.24	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizenani.cz, business.center.cz

Příloha

tvořící součást účetní závěrky
za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023



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

Sestaveno dne: 8. 4. 2024



Ing. Jiří Pergler
jediný člen správní rady

1. Obecné vysvětlivky k příloze

- Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění (*dále jen ZoÚ*) a vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění (*dále jen Vyhláška*)
- Peněžní údaje jsou v tisících Kč nebo v tisících jiné v informacích vyjmenované měny, pokud není uvedeno jinak.
- V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.
- Společnost České lupkové závody, a. s., Pecínov 1171, 271 01 Nové Strašecí je dále jen uváděna pod pojmem „společnost“.

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje (§ 18 odst. 3 ZoÚ)

Firma (název):	České lupkové závody, a. s.
IČ:	264 23 367
Den vzniku:	31. prosince 2000
Sídlo:	Pecínov 1171, 270 01 Nové Strašecí
Místo podnikání, liší-li se od sídla účetní jednotky	-
Právní forma:	akciová společnost
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:	Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 6958
Hospodářský rok:	-
Předmět podnikání dle OR (jen hlavní, realizované činnosti):	hornická činnost, úprava nerostů, silniční motorová doprava – nákladní, nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
Základní kapitál:	64 774

Zdroj podkladů: výpis z OR

b) Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku a zásadní změny v organizační struktuře

Beze změn.

Zdroj podkladů: výpis z OR

c) Údaje o konsolidačním celku (Vyhláška - § 39b, odst. 1-5)

ca) společnost je součástí konsolidačního celku České lupkové závody, a. s., IČO: 264 23 367, se sídlem Pecínov 1171, Nové Strašecí jako řídící (ovládající) osoba.

cb) Osoby, které jsou společností ovládány nebo v nich má podstatný vliv, podíl společnosti na jejich základním kapitálu, jejich vlastní kapitál a jejich výsledek hospodaření za účetní období rok 2023 jsou uvedeny v bodě 5.3.3.

cc) Společnost nemá uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku.

cd) místo, kde je možné získat konsolidovanou účetní závěrku dle předchozích bodů:

- v sídle ovládající osoby.

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023 společnosti České lupkové závody, a. s., Pecínov 1171, Nové Strašecí



d) Údaje o vydaných akciích a změnách podílů během účetního období (Vyhláška - § 39b, odst. 6a)

Akcie/podíly	Druh	Počet	Jmenovitá/účetní hodnota v Kč
AKCIE	akcie na jméno v listinné podobě	10	3 300 000,---
	akcie na jméno v listinné podobě	27 659	800,--
	akcie na jméno v listinné podobě	68 909	140,--

e) údaje o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech nebo právech (Vyhláška - § 39b, odst. 6b)

Počet	Rozsah práv
-	-

f) údaje o zaměstnancích (Vyhláška - § 39, odst. 1i, § 39b, odst. 6c) a o výši odměn členům řídicích, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)

Účetní jednotka uvede průměrný přepočtený stav zaměstnanců během účetního období a z toho členů řídicích orgánů, s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a z toho na členy řídicích orgánů. Dále uvede odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členů statutárních a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních dluhů bývalých členů vyjmenovaných orgánů. Uvádějí se pouze souhrnné údaje.

Struktura	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
	běžné období	běžné období	běžné období	běžné období
1.Zaměstnanci	185	90 154	30 470	2 079
2.Z toho řídicí pracovníci *)	8	11 607	2 948	16
3.Statutární orgány **)				
4.Dozorčí orgány	-	-	-	-
5. Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních dluhů bývalých členů výše uvedených orgánů	-	-	-	-

*) za řídicí pracovníky se považují především ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek

**) údaje neuvedeny, neboť by umožnily zjistit finanční situaci konkrétní osoby

Vysvětlivky:

Průměrný přepočtený počet = přepočtený počet na plný úvazek

Mzdové náklady - skutečnost (ř. 10 VZZ), Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (ř. 12 VZZ), Ostatní náklady (ř. 13 VZZ)

Zdroj podkladů: mzdová evidence, analytická evidence, VZZ



g) Informace o navrhovaném rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty nebo v příslušných případech o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty pro plánovanou valnou hromadu společnosti (Vyhláška - § 39b, odst. 6e)

- rezervní fond	760
- podíly na zisku akcionářům	14 433
- nerozdělný zisk	0

h) Údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček, úvěrech (Vyhláška - § 39, odst. 1f)

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši za každou kategorii osob.

	Druh závazků	Poskytnuto celkem	Splaceno během roku 2023	Odepsané- prominuté	Zůstatek- nesplacené	Úroková sazba v %
Statutární orgán:						
Zálohy – úvěry – zápůjčky- záruky – ostatní	-					
Dozorčí orgán:						
Zálohy– úvěry – zápůjčky- záruky – ostatní	-					
Vedení:						
Zálohy– úvěry – zápůjčky- záruky – ostatní	-					
Společníci:						
Zálohy– úvěry – zápůjčky- záruky – ostatní	-					

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)

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 podléhá le platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají většinou z vnitřních směrnic účetní jednotky.

K podstatným změnám ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupu účtování oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo (viz § 7 odst. 5 zákona).



3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c)

Položka	ANO/NE	Použitý způsob-metoda	Poznámka
3.2.1. Dlouhodobý majetek vyrobený vlastní činností: - nehmotný - hmotný	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 8/2020. Majetek vyrobený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady, související výrobní režii a popř. správní režii za podmínek stanovených uvedeným příkazem, pokud vlastní náklady nejsou vyšší než reprodukční pořizovací cena.	
3.2.2. Nakupované zásoby	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020. Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob. Součástí pořizovací ceny jsou náklady související s jejich pořízením, zejména dopravné vyúčtované dodavatelem nebo provedené účetní jednotkou. Součástí pořizovací ceny nejsou zejména úroky z úvěrů a zápůjček poskytnutých na jejich pořízení, kursové rozdíly, smluvní pokuty a úroky z prodlení a jiné sankce ze smluvních vztahů. Náklady spojené s pořízením zásob většinou nelze rozdělit přímo a přesně na jednotlivé druhy pořizovaného materiálu při jejich vzniku a proto je, kromě určitého hodnotově významného materiálu, využita metoda rozpočítání těchto celkových nákladů na celkový příjem na sklad poměrným dílem.	
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020. Oceňuje se vlastními náklady podle plánových kalkulací. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady a poměrnou část variabilních a fixních nepřímých nákladů.	
3.2.4. Cenné papíry a podíly	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 8/2020. Oceňuje pořizovací cenou, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související (např. provize za zprostředkování, aktivované	



		vnitropodnikové výkony apod.) do doby jeho zařazení do užívání.	
3.2.5. Deriváty	ANO	oceňuje se reálnou hodnotou k datu účetní závěrky dle metodiky bankovního ústavu, ve kterém byl derivát sjednán.	
3.2.6. Části majetku a závazků/případně dluhů/ zajištěných deriváty	NE		
3.2.7. Odložená daň	ANO	pro promítnutí odložené daňové povinnosti se uplatňují zejména tyto oblasti: - daňová zůstatková cena minus účetní zůstatková cena dlouhodobého majetku, - opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, - opravné položky k zásobám materiálu a výrobků, - závazek nebo pohledávka z titulu neuhrazené smluvní pokuty, - nevyužitá daňová ztráta - tvorba rezerv	
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvířat	NE		
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 8/2020. Bezúplatně pořízené povolenky na emise skleníkových plynů se oceňují cenou dle průměrných cen při obchodování na Evropské energetické burze (EEX), Lipsko k datu uskutečnění účetního případu nebo nejbližšímu datu a tomu odpovídajícímu kursu ČNB pro přepočet z EUR na Kč. Nakoupené emisní povolenky se oceňují skutečnou pořizovací cenou.	
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020. Náklady související s pořízením zásob se v rámci měsíční uzávěrky rozpouští na příslušné analytické účty č. 112, resp. na konkrétní položky pořízeného materiálu: a) běžný materiál - koeficientem na pořízený materiál, který se vypočte jako podíl nákladů souvisejících s pořízením materiálu (dle analytického účtu č. 112) a celkového součtu nákladů na pořízení materiálu, resp. finanční hodnoty všech příjmek, mimo topného oleje, nafty a	

		prachového uhlí, u nichž nákupní cena již zahrnuje náklady na dopravu do skladu, a ve srovnání s ostatním materiálem představují významnou hodnotu. Rozpočítání se provádí pomocí vystavené interní faktury dodavatelského typu ve zvláštní číselné řadě a se speciálním názvem dodavatele Náklady na pořízení a Typem účtování faktury Poplatek za zboží. Přitom se automaticky celkové náklady rozpočítají na předem označené příjemky za měsíční období formou výpočtu poplatku a připočtou k nákladům na pořízení materiálu (navýší pořizovací hodnotu). b) suroviny (lupek, kaolín apod.) - formou připočtením poplatku v Kč na pořízené vyjmenované suroviny podle druhů, který se vypočte jako podíl nákladů souvisejících s pořízením surovin (dle analytického účtu č. 112) a celkového součtu dodaných tun konkrétních druhů surovin, resp. množství dle příjemek. Rozpočítání se provádí pomocí vystavení interní faktury dodavatelského typu, kde se podíl nákladů přiřadí k předem označeným příjmkám za měsíční období formou výpočtu poplatku a připočte k nákladům na pořízení materiálu.	
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše a) Dlouhodobý nehmotný majetek b) Dlouhodobý hmotný majetek c) Opravné položky u zásob d) Opravné položky u pohledávek e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku	NE NE ANO ANO ANO	stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020: c) v případech, kdy prodejní cena výrobků snižena o náklady s prodejem související, je nižší než cena pro jejich ocenění v účetnictví, se opravná položka vytvoří ve výši tohoto rozdílu. V případech, kdy doba skladování materiálu překročí 3 roky, se vytvoří opravná položka ve výši 100 %. V těchto případech se předpokládá, že materiál (zejména náhradní díly) by nemusel být spotřebován ani prodán. Výše opravné položky pro menší obrátku zásob z důvodu nevýznamnosti stanovena nebyla. Opravné položky u ostatních zásob se budou tvořit individuálně dle posouzení tržních cen. d) vytváří se v případech pochybných pohledávek, které představují riziko, že nebudou dlužníkem plně nebo částečně zaplacený a dále v případě sporných pohledávek, kdy se vede spor	

s dlužníkem o jejich uznání nebo zaplacení.

Opravné položky se vytváří ve výši:

- 50 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 180 dní,
- 100 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 360 dní.

V případě, kdy jsou tvořeny na jednu pohledávku daňově uznatelné a daňově neuznatelné opravné položky, nesmí jejich součet překročit hodnotu pohledávky. Přednostně jsou tvořeny daňově uznatelné opravné položky. Pokud nastanou podmínky pro vytvoření daňově uznatelné opravné položky, daňově neuznatelné položky se zruší ve prospěch daňově neúčinných nákladů a vytvoří se položky daňově uznatelné.

V případech, kdy bude vytvořena daňově uznatelná opravná položka ve výši 100 % hodnoty nepromlčené pohledávky, může být tato pohledávka odepsána a opravná položka k ní zrušena. Takto odepsaná pohledávka se dále sleduje v operativní evidenci. Přijatá úhrada odepsané pohledávky se vyúčtuje jako výnos a zachytí se na podrozvahových účtech.

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

e) v případech, kdy dojde k poklesu tržní hodnoty finančního majetku, které není trvalého charakteru, se opravná položka stanoví ve výši kladného rozdílu mezi účetní hodnotou (pořizovací cenou) a tržní cenou, pokud je známa, anebo ve výši kladného rozdílu pořizovací hodnoty a ekvivalentního podílu ze zjištěného vlastního kapitálu vlastněné společnosti. Pro stanovení vlastního kapitálu společnosti lze použít odborný odhad nebo výhled očekávaného stavu k datu účetní závěrky.



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

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Rozmezí doby odpisování

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování (roky)	
	běžné účetní období	minulé účetní období
Dlouhodobý nehmotný majetek	3,5 – 5	3,5 – 5
Stavby	19 – 77	19 – 77
Stroje, přístroje a zařízení	3,5 – 25	3,5 – 25
Dopravní prostředky	3,5 – 25	3,5 – 25
Inventář	5,5 - 17	5,5 - 17
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3,5 – 25	3,5 – 25

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Dlouhodobým drobným nehmotným majetkem je majetek, jehož ocenění je nižší než Kč 80 000,-- v jednotlivém případě a doba použitelnosti delší než 1 rok. Pořízení tohoto majetku bude účtováno přímo do nákladů na účet č. 518 - Ostatní služby. Drobný nehmotný majetek, jehož pořizovací cena je Kč 5 000,-- a vyšší a nižší než Kč 80 000,--, se eviduje v operativní evidenci v samostatné číselné řadě drobného nehmotného majetku. Majetek s nižší pořizovací hodnotou, než je uvedeno, se účetně neeviduje. Hodnota tohoto drobného nehmotného majetku za účetní období je v nevýznamné výši, a proto není předmětem časového rozlišení ani postupného odepisování.

Dlouhodobým nehmotným majetkem dále nejsou zejména znalecké posudky, průzkumy trhu, plány rozvoje, návrhy propagačních a reklamních akcí, certifikace systému jakosti, technické audity, energetické audity, lesní hospodářské plány, software pro řízení technologií nebo pro zařízení, která bez tohoto software nemohou fungovat (takovýto software je součástí pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku) apod.

Dlouhodobým drobným hmotným majetkem jsou hmotné movité věci a jejich soubory se samostatným technicko-ekonomickým určením a dobou použitelnosti delší než jeden rok, jejichž ocenění je Kč 500,-- a vyšší a nižší než Kč 20 000,--. O pořízení tohoto majetku bude účtováno jako o zásobách nebo přímo do spotřeby na zvláštní analytický účet č. 501 – Spotřeba materiálu. Tento drobný hmotný majetek se po výdeji do spotřeby až do jeho vyřazení sleduje v operativní evidenci v samostatné číselné řadě drobného hmotného majetku, kromě ručních hasicích přístrojů, jejichž zvláštní evidence je zabezpečena v rámci požárních předpisů. Drobným hmotným majetkem jsou i věci nabyté nájemcem z finančního leasingu výše uvedené pořizovací hodnoty.

Hodnota tohoto drobného majetku se za účetní období pravidelně opakuje v přibližně stejné nevýznamné výši, a proto není předmětem časového rozlišení ani postupného odepisování.

Hmotné movité věci a jejich soubory se samostatným technicko-ekonomickým určením a dobou použitelnosti delší než jeden rok, jejichž ocenění je nižší než Kč 500,--, se považuje za běžný materiál (zálohy) a po výdeji do spotřeby nepodléhá účetní evidenci. Výjimkou jsou mobilní telefony a jiná podobná technická zařízení, které jsou prodávány za neobvykle nízké ceny s využitím bonusových programů (např. mobilní telefony od operátora) a jejichž obvyklé pořizovací hodnoty by překročily částku Kč 500,--. Tyto předměty podléhají evidenci jako drobný hmotný majetek, jehož ocenění je Kč 500,-- a vyšší a nižší než Kč 20 000,--.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.14. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky, případně dluhy, se přepočítávají denním kurzem devizového trhu stanoveným ČNB, a to známým kurzem k okamžiku ocenění.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (Vyhláška - § 39, odst. 1b, 4, 1c)

Při oceňování ke konci rozvahového dne se berou v úvahu všechna předvídatelná rizika, ztráty i všechna snížení hodnoty majetku, bez ohledu na to, zda je výsledkem hospodaření účetního období zisk nebo ztráta. Při snížení hodnoty majetku se rozlišuje, zda se jedná o snížení hodnoty trvalé, které vyjadřují odpisy, nebo přechodné, které se vyjadřuje opravnými položkami ke konkrétnímu majetku.

3.2.16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)

Společnost používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Tento předpoklad vychází z projednání potenciálních rizik a reakcí na ně (trvající válečný konflikt na Ukrajině, ceny energií), přijatých vedením společnosti. Dále také bod 17.

4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h)

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

Nevyskytují se.

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/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6)

Společnost prověřila všechny dané oblasti, z čehož vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

5. Stálá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 6f)

5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

5.1.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Požizovací cena	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje				
Software	12 934	659		13 593
Ostatní ocenitelná práva	87			87
Goodwill				
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	15 576	26 393	30 274	11 695



Nedok. dlouhodobý nehmotný majetek				
CELKEM	28 597	27 052	30 274	25 375

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

Významné změny v běžném období:

- přírůstky:	emisní povolenky	26 393
- úbytky:	emisní povolenky	30 274

5.1.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje				
Software	8 764	1 116		9 880
Ostatní ocenitelná práva	87			87
Goodwill				
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	100			100
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
CELKEM	8 951	1 116		10 067

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

5.2.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Pozemky	28 933	6 803	318	35 418
Stavby	233 874	67	350	233 591
Hmotné movité věci a jejich soubory	461 267	9 809	6 559	464 517
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-3 828			-3 828
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Dospělá zvířata a jejich skupiny				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	470			470
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 188	18 550	16 339	3 399
CELKEM	721 904	35 229	23 566	733 567

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.23 566

Významné změny v běžném období:

- přírůstky:	pozemky	6 803	
	nakladač Liebherr	5 865	
	tahač návěsů	2 227	
- úbytky	rentgenspektrometr	4 875	

5.2.2 Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Pozemky				
Stavby	206 718	2 259	349	208 628
Hmotné movité věci a jejich soubory	334 531	26 801	6 518	354 814
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-3 828			-3 828
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Dospělá zvířata a jejich skupiny				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
CELKEM	537 421	29 060	6 867	559 614

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

5.3. Dlouhodobý finanční majetek

5.3.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Požizovací cena	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	20 340			20 340
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv				
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry				
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				



Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	20 340			20 340

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

5.3.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2022	Přírůstky 2023	Úbytky 2023	Stav k 31.12.2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	14 654	15		14 669
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv				
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry				
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	14 654	15		14 669

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

5.3.3. Ovládané a řízené osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2023

Podíly – účetní jednotka	IČ	Vlastnický podíl na ZK v %	Vlastní kapitál 31.12.2023*	HV před zdaněním 2023*
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171	499 04 159	100	666	-5
EKOGRAN, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171	266 86 651	100	0	0
NAVJIÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec č. p. 468	470 51 213	99,2	10 336	-892
REFRACER, a. s., Nové Strašecí, Pecínov 1171	169 80 999	97,4	230	-5
Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171	267 12 750	100	38	-5

*Uvedené informace byly získány z předběžných účetních závěrek společností.



5.3.4. Dlouhodobé zápůjčky

Dlužník	Termíny / podmínky	2023	Úrok v % 2023	2022	Úrok v % 2022
ve společnost se nevyskytují žádné zápůjčky					

Zdroj podkladů: dokladová inventura

5.3.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu

Jiný finanční majetek	2023	2022
ve společnosti se tento majetek nevyskytuje		

Zdroj podkladů: dokladová inventura

5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (*leasingu*)

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Neuhrazené splátky k 31.12.
společnost nevyužívá finanční pronájem	

Zdroj podkladů: dokladová inventura, evidence leasingu, vnitropodnikové směrnice

6. Závazkové vztahy (*Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h*)

6.1. Pohledávky

6.1.1. Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (*§ 39 1d*)

Pohledávka	Doba splatnosti (rok)	Poznámka
společnost takové pohledávky nemá		

6.1.2. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené (*Vyhláška - § 39 1e*)

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

Pohledávky	Částka	Lhůta splatnosti	Popis záruky
společnost takové pohledávky nemá			

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence



6.1.3. Pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze (Vyhláška - § 39, 1h)

Pohledávky/druh	Částka	Lhůta splatnosti	Poznámka
společnost takové pohledávky nemá			

6.2. Závazky

6.2.1. Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (Vyhláška - § 39 1d)

Závazek	Doba splatnosti (rok)	Poznámka
společnost takové závazky nemá		

6.2.2. Závazky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

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

Závazky	Závazek	Záruka v zůstatkové hodnotě	Popis záruky
bankovní úvěry	41 858	91 822	zástavní právo na pozemky, stavby a pohledávky, převod vlastn. práva
nebankovní úvěry	26 032	30 624	převod vlastnického práva

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence

6.2.3. Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze (Vyhláška - § 39, 1h)

Závazky/Druh	Částka	Lhůta splatnosti	Poznámka
společnost takové závazky nemá			



6.2.4. Rozpis úvěrů

- bankovní

Věřitel	Krátkodobý/ dlouhodobý bank. úvěr	Účel užití	Splatnost/ podmínky	Měna	Původní výše	2023	2022
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
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2027/běžný úvěr	EUR	98	80	0
SG Eq. Finance	DNÚ	investice	měsíčně do 2028/běžný úvěr	EUR	219	205	0

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

- dlouhodobé nebankovní úvěry jsou úvěrové závazky k leasingovým společnostem, tyto závazky jsou vykázány na účtu 479

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouvy o úvěru

6.2.5. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

K datu účetní závěrky nejsou evidovány žádné daňové nedoplatky.

Vysvětlivky:

Za nedoplatek se považuje:

- částka daně, která **není uhrazena** a uplynul již den splatnosti této daně
- neuhrazené **příslušenství** daně, u kterého již uplynul den splatnosti
- neuhrazená částka **zajištěné** daně.

Zdroj podkladů: inventarizace účtů



7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek

Takové transakce se během účetního období nevyskytovaly.

8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu č. 1

9. Rezervy

9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Společnosti nejsou známy žádné významné potencionální ztráty a rizika, na které nebyla vytvořena rezerva.

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti

9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (tis. Kč)

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2023
Rezerva podle Horního zákona	63 701		2 504	61 197		715	60 482
Rezerva na opravy					3 358		3 358

Rezerva podle Horního zákona vytvořena na vypořádání očekávaných důlních škod a na sanaci a rekultivaci pozemků dotčených vlivem dobývání výhradního ložiska.

Rezerva na opravy je určena na opravu hořáku Pillard v roce 2025.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

9.3. Účetní rezervy

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (tis. Kč)

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2021	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2022	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2023
Rezerva na soudní spory	534		15	519	12		531
Rezerva na opravu drtiče					1 537		1 537
Rezerva na opravu ASŘ domílací linky					4 272		4 272
Rezerva na fixní náklady při poklesu výroby					10 000		10 000

Rezerva na soudní spor Chaloupecký – znečištění zboží při přepravě k zákazníkovi. Čerpání představuje jen úpravu původní dlužné částky.

10. Časové rozlišení/ostatní pasiva

Časové rozlišení aktiv:

- Náklady příštích období – zejména náklady na dodávky služeb, vztahující se k následujícím účetním obdobím, poskytnuté zálohy, které budou v následujícím období použity na úhradu dodávek služeb, zákonné pojištění zaměstnanců vztahující se k následujícímu období.
- Komplexní náklady příštích období – během účetního období se nevyskytovaly.
- Příjmy příštích období – zejména výnosy za dodávky služeb, vztahující se k dřívějšímu účetnímu období.

Časové rozlišení pasiv:

- Výdaje příštích období – zejména výdaje na služby vztahující se k dřívějšímu účetnímu období.
- Výnosy příštích období - výnosy za dodávky služeb, vztahující se k následujícím účetním obdobím, poskytnuté zálohy, které budou v následujícím období použity na úhradu dodávek výrobků a služeb.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

11. Dotace

Přijaté dotace na investiční a provozní účely:

Název	Účel	Částka
Emisní povolenky	provozní	18 480
Vzdělávání	provozní	1 349

Zdroj podkladů: smlouva o přijaté dotaci, dokladová inventura

12. Výnosy mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Druh výnosů	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Výnosy z prodeje výrobků	399 133	407 206
Výnosy z prodeje služeb	34 379	31 923
Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku	2 408	17 988

13. Náklady mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Druh nákladů	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Náklady na materiál	153 073	172 085
Náklady na energie	24 141	42 811

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů



14. Odložená daň

Zůstatek ke konci roku		Rozdíl k zaúčtování v běžném období
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
9 870	0	62

V posledních letech výše daňového dluhu ovlivněna využitím mimořádných daňových odpisů u nově pořizovaného majetku a tvorbou rezerv.

Zdroj podkladů: analytická evidence, dokladová inventura

15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Nevyskytují se.

Zdroj podkladů: analytická evidence

16. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39, 6h

Povaha operace	Obchodní účel operace	Finanční dopad	Poznámka
Nevyskytují se			

17. Informace o nepřetržitém pokračování ve své činnosti

Vedení společnosti sleduje vývoj situace na Ukrajině, hospodářský pokles v ČR i v Evropě a vliv těchto skutečností na vývoj cen energií, materiálů a pokles objednávek. Vedení společnosti si je vědomo určité nejistoty ve smyslu toho, že se v blízké budoucnosti mohou objevit zcela nové skutečnosti, které negativně ovlivní činnost společnosti. Mohlo by se jednat o další změny cen vstupů, zajištění obchodních vztahů, zajištění finančních zdrojů apod. Rozsah této nejistoty však v současné době nelze odhadnout. Vedení společnosti sleduje, a bude sledovat, další vývoj a je připraveno přijmout vhodná opatření, pokud se objeví nové skutečnosti, které by mohly zvýšit pravděpodobnost rizika vlivu na účetní jednotku. Vedení společnosti ze všech výše uvedených důvodů konstatuje, že společnost je schopna pokračovat ve své činnosti a plnit své závazky. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky není ohrožen a nemůže být ani zpochybněn.

18. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl vypracován nepřímou metodou.

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze č. 2



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

Příloha č. 2

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

České lupkové závody, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pecínov 1171

271 01 Nové Strašecí

		2023	2022
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		24 825	48 125
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	22 266	15 222
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	50 930	16 275
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	30 218	25 646
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	18 944	-3 040
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-2 107	-12 307
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	3 769	5 976
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	106	
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	73 196	31 497
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-32 745	-23 637
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	9 626	-13 939
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-40 928	-22 437
A. 2 3	Změna stavu zásob	-1 443	12 739
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	40 451	7 860
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-3 845	-5 709
A. 4	Přijaté úroky		8
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-664	672
A. 6			
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	35 942	2 831
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-17 866	-69 747
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 409	17 987
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-15 457	-51 760
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-8 070	25 629
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-15 334	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku		
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4	Úhrada ztráty společnosti		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů, tantiemy		
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně, tantiemy	-15 334	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-23 404	25 629
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-2 919	-23 300
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	21 906	24 825

Sestaveno dne: 17. 4. 2024

Podpis statutárního orgánu:



Přehled o změnách vlastního kapitálu
od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
tis. Kč

sl.	Položka	řádek rozvahy	počáteční zůstatek	zvýšení	snížení	konečný zůstatek
A	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	účet 411	64 774	0	0	64 774
B	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	účet 419	0	0	0	0
C	Součet A + B ZÁKLADNÍ KAPITÁL	085	64 774	0	0	64 774
D	Vlastní podíly	086	0	0	0	0
E	Změny základního kapitálu	087	0	0	0	0
F	ZÁKLADNÍ KAPITÁL (vazba na A.I.)	084	64 774	0	0	64 774
G	Ážio	089	0	0	0	0
H	Ostatní kapitálové fondy	091	-3 351	107	0	-3 244
I	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	092-095	-4 527	0	0	-4 527
J	KAPITÁLOVÉ FONDY (vazba na A.II.)	090	-7 878	107	0	-7 771
K	Ostatní rezervní fondy	097	6 331	594	0	6 925
L	Statutární a ostatní fondy	094	0	0	0	0
M	FONDY ZE ZISKU (vazba na A.III.)	092	6 331	594	0	6 925
N	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	100	31 926	11 286	35 334	7 878
O	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0	0	0
P	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET	099	31 926	11 286	35 334	7 878
Q	Výsledek hospodaření běžného účetní období	102	11 881	15 193	11 881	15 193
R	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	103	0			0
S	CELKEM	x	107 034	27 180	47 215	86 999

Poznámka: $S = F + J + M + P + Q + R$

Sestaveno dne: 8. 4. 2024

Handwritten signature

Podpis statutárního orgánu:

Handwritten signature of the statutory body





ČESKÉ LUPKOVÉ ZÁVODY, a.s.

271 01 Nové Strašecí, Pecínov 1171

identifikační číslo: 264 23 367

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

Výroční zpráva

za účetní období

2023

Ing. Jiří Pergler
jediný člen správní rady



Telefon: +420 313 332 111

Telefax: +420 313 574 598

PREZENTACE SPOLEČNOSTI

Základní charakteristika a postavení na trhu

Společnost České lupkové závody, a.s. se zabývá těžbou, výpalem a granulometrickou úpravou žárovzdorných ostrživ – lupku a kaolinu. Dále, v souladu s povolením hornické činnosti, i dobývání doprovodných surovin, např. keramických a těsnících jíílů, písků, spongilitu a jejich prodej k dalšímu využití.

Vlastní výroba je v podnikatelské činnosti doplňována poskytováním služeb, a to zejména nákladní přepravy, prací s těžebními mechanismy, skládkováním a prováděním laboratorních rozborů.

Mezi priority naší společnosti patří dodržování pravidel o ochraně životního prostředí. Společnost vyvíjí maximální úsilí k obnově životního prostředí v blízkém okolí. V roce 2023 byly provedeny sanace a rekultivace v celkové hodnotě 715 tis. Kč.

České lupkové závody, a.s. patří mezi významné výrobce žárovzdorných lupků v České republice i v Evropě. Suroviny pro jejich výrobu získáváme nejen vlastní těžbou, ale i úzkou spoluprací se společností Keraclay, a.s. V Evropě jsou pak významnými výrobci společnosti Imerys Group, Quarzwerke Group, P-D Refractories CZ, a.s.

Organizační struktura a vedení společnosti v roce 2023

Společnost zvolila monistický systém vnitřní struktury. Orgány společnosti jsou:

- a) valná hromada
- b) správní rada

Správní rada je jednočlenná. Jediným členem správní rady je Ing. Jiří Pergler, který je současně většinovým vlastníkem akcií společnosti. Je odborníkem v oblasti úpravy lupků a během svého zaměstnání v tomto oboru prošel řadou funkcí na všech úrovních řízení výroby. Dlouhodobě vykonával funkci generálního ředitele.

Členy výkonného managementu Českých lupkových závodů, a.s. jsou: výkonný ředitel Ing. Jan Domiter, výrobní ředitel a vedoucí laboratoře Ing. Jiří Tvrz, technický ředitel Ing. Luboš Polan, ekonomická ředitelka Ing. Renata Hajná, obchodní ředitelka Mgr. Markéta Křenková.

Řídící proces ve společnosti vychází z organizační struktury, která je reprezentována soustavou útvarů na různých stupních systémů řízení.

Výsledky ve zkratce

České lupkové závody, a.s. se vzhledem k cenám energií, které byly i přes jejich klesající tendenci stále vyšší než před začátkem války na Ukrajině, zaměřily na úsporná a transformační opatření. Společnost významně snížila úvěrové zatížení. Úspěšně zvýšila efektivitu výroby zejména plánováním chodu a odstávky rotační pece při co nejvyšším využití všech zdrojů. To vše při plné zaměstnanosti a zvýšení mezd zaměstnanců.

V roce 2023 proběhla oprava trafostanice. Byly nakoupeny nové stroje (Liebherr, Iveco). Společnost navýšila hodnotu hmotného majetku, zejména pozemků. Rovněž zvýšila počet emisních povolenek ve vlastnictví, a to nákupem na trhu.

Bohužel celkově slabý ekonomický rok ČR i klesající průmyslová výroba západní Evropy (zejména Německa) se zpětně promítly do objednávek našich zákazníků, resp. nižšího objemu prodaných výrobků v porovnání s rokem 2022 či 2021. I přesto je hospodářský výsledek Českých lupkových závodů před zdaněním lepší než v úspěšném roce 2022.

Předpokládaný vývoj v roce 2024

České lupkové závody, a.s. budou negativně ovlivňovat vnější ukazatele, zejména vývoj průmyslu v Německu a sílící tlaky na dekarbonizaci. Pokud však dojde k plánovanému oživení ekonomiky ČR, snížení úrokových sazeb a česká měna bude stimulovat export při hodnotách nad 25,- Kč/Euro, mohli bychom při zachování současné podnikové strategie opět dosáhnout dobrých hospodářských výsledků.

Ostatní

Přílohou výroční zprávy je účetní závěrka a Zpráva o vztazích.

Zpráva o vztazích

vypracovaná podle ust. § 82 a následujících zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění

za účetní období roku 2023

ovládané společnosti

České lupkové závody, a. s.

se sídlem v Novém Strašecí, Pecínov 1171

IČ: 264 23 367

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 6958

(dále ovládaná společnost)



Jediný člen správní rady společnosti České lupkové závody, a. s.

se sídlem v Novém Strašecí, Pecínov 1171
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 6958

IČ: 264 23 367

předkládá

Zprávu o vztazích

vypracovanou podle ustanovení § 82 a následujících zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) v platném znění (dále jen „zpráva o vztazích“).

Ovládající osobou se pro účely zprávy o vztazích rozumí: Ing. Jiří Pergler

1) Způsob ovládání:

Ovládající osoba má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 70,52 %.

Propojenými osobami se pro účely zprávy o vztazích rozumí:

Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí,
Pecínov 1171

IČ: 499 04 159

EKOGRAN, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171

IČ: 266 86 651

NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec č. p. 468

IČ: 470 51 213

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

IČ: 169 80 999

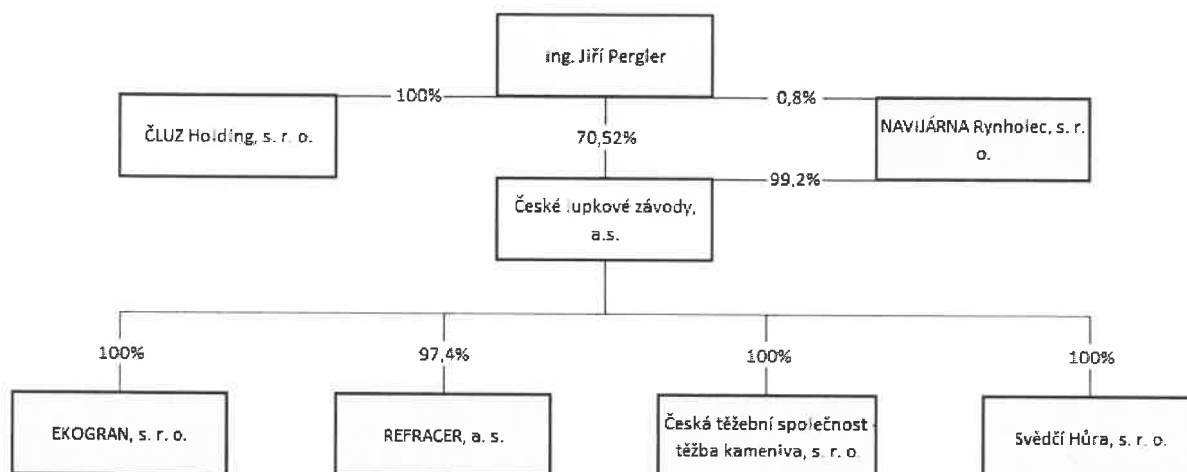
ČLUZ Holding, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171

IČ: 024 18 100

Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171

IČ: 267 12 750

Struktura vztahů mezi propojenými osobami



2) Přehled vztahů

a) vztahy k ovládající osobě

Plnění mezi propojenými osobami	Předmět právního vztahu	Vyčíslení vztahu v tis. Kč	Poskytnuté protiplnění	Újma vzniklá ovládané osobě
---------------------------------	-------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------------

- poskytnutá

smluvní				
- běžné	- prodej materiálu, poskytnutí služeb	71	finanční	nevznikla
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

- přijatá

smluvní				
- běžné	- nájem - smlouva o nájmu nemovitostí	60 X	finanční finanční	nevznikla nevznikla
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

b) vztahy k propojeným osobám

Plnění mezi propojenými osobami	Předmět právního vztahu	Vyčíslení vztahu v tis. Kč	Poskytnuté protiplnění	Újma vzniklá ovládané osobě
---------------------------------	-------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------------

1. Česká těžební společnost - těžba kameniva, s. r. o.**- poskytnutá**

smluvní				
- běžné	- poskytnutí služeb	4	finanční	nevznikla
	- smlouva o vedení účetnictví	x	finanční	nevznikla
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

- přijatá

smluvní				
- běžné	x	x	x	x
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

2. EKOGRAN, s. r. o.**- poskytnutá**

smluvní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

- přijatá

smluvní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

3. NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.**- poskytnutá**

smluvní				
- běžné	- poskytnutí služeb	6	finanční	nevznikla
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

- přijatá

smluvní				
- běžné	- poskytnutí služeb	674	finanční	nevznikla
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

4. REFRACER, a. s.**- poskytnutá**

smluvní				
- běžné	- poskytnutí služeb	4	finanční	nevznikla
	- smlouva o vedení účetnictví	x	finanční	nevznikla
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

- přijatá

smluvní				
- běžné	x	x	x	x
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

5. ČLUZ Holding, s. r. o.**- poskytnutá**

smluvní				
- běžné	- poskytnutí služeb	4	finanční	nevznikla
	- smlouva o vedení účetnictví	x	finanční	nevznikla
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

- přijatá

smluvní				
- běžné	x	x	x	x
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

6. Svědčí Hůra, s. r. o.

- poskytnutá

smluvní				
- běžné	- poskytnutí služeb	4	finanční	nevznikla
	- smlouva o vedení účetnictví	x	finanční	nevznikla
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

- přijatá

smluvní				
- běžné	x	x	x	x
- ostatní	x	x	x	x
jiné právní úkony	x	x	x	x
ostatní opatření	x	x	x	x

Komentář:

- finanční vyčíslení vztahu je uvedeno vč. DPH, pokud se uvedeného vztahu týká.
- úhrady a finanční vypořádání vztahů vzniklých v předcházejících účetních obdobích nejsou v této zprávě uváděny.
- tato zpráva o vztazích neobsahuje údaje, jejichž uvedení by mohlo způsobit vážnou újmu společnosti nebo jiné s ní propojené osobě. Dále v ní nejsou uvedeny údaje, které tvoří předmět obchodního tajemství společnosti.

3) Prohlášení

Jediný člen správní rady společnosti prohlašuje, že v průběhu účetního období roku 2023 nevznikla společnosti újma jako důsledek vztahu mezi propojenými osobami a že s výjimkou shora uvedených smluvních vztahů, jiných právních úkonů a ostatních opatření nebylo ve vztazích mezi propojenými osobami učiněno ničeho, co by zakládalo povinnost k uvedení v této zprávě ve smyslu ustanovení § 82 a následujících zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění.

4) Zprávu předkládá



Ing. Jiří Pergler
jediný člen správní rady

V Novém Strašecí, dne 31. 3. 2024

Reichl 

Tato zpráva je přílohou Výroční zprávy společnosti za účetní období roku 2023.