



Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření konsolidované účetní závěrky
za rok 2021

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 31.12.2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2021, 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 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 způsobilé 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:
Adresa sídla:

PKM AUDIT Consulting s.r.o.
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: 13.5.2022

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 (BALANCE)

ke dni 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

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

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Pecínov 1171

Nové Strašecí

271 01

označ	AKTIVA	řad	Běžné účetní období Netto	Minulé úč. období Netto
a	b	c		
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	349 658	348 005
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	176 377	192 134
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	7 014	18 637
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	3 793	493
2.1	Software	007	3 793	493
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0
3	Goodwill	009	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	3 004	14 183
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	217	3 961
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	217	3 961
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	167 954	171 949
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	65 486	68 116
1.1	Pozemky	016	32 097	31 665
1.2	Stavby	017	33 389	36 451
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	98 759	94 938
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	471	471
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	471	471
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	3 238	8 424
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	43
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	3 238	8 381
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	754	789
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	754	785
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	4
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0
B. IV.	Konsolidační rozdíl	x	655	759



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	172 169	155 080
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	71 985	59 146
C. I. 1	Materiál	039	22 047	31 373
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	47 088	27 742
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0
3.2	Zboží	043	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	2 850	31
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	47 539	44 823
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	294	284
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	294	284
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	294	284
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	47 245	44 539
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	37 000	35 398
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	47	447
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	10 198	8 694
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	8 860	7 432
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	161	134
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	606	1 006
2.4.6	Jiné pohledávky	067	571	122
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	52 645	51 111
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	546	655
2	Peněžní prostředky na účtech	073	52 099	50 456
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	1 112	791
D. I.	Náklady příštích období	075	1 069	762
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	43	29



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	349 658	348 005
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	101 548	92 460
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	64 774	55 127
1	Základní kapitál	081	64 774	55 127
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	-7 878	-4 953
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	-7 878	-4 953
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	-3 351	-426
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	-4 527	-4 527
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	6 331	6 245
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	6 331	6 245
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	40 639	35 632
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	38 977	35 632
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	097	1 662	0
3	Odpis konsolidačního rozdílu	x	6 107	6 211
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období bez MP (+/-)	098	-2 318	409
	/ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/			
2	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	100	247 907	255 222
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	101	64 235	69 073
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	63 701	68 536
4	Ostatní rezervy	105	534	537
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	106	183 672	186 149
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	107	30 582	38 829
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	1 325	8 029
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	113	389	188
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
8	Odložený daňový závazek	117	5 919	5 418
9	Závazky - ostatní (ř. 120 - 122)	118	22 949	25 194
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	22 949	25 194



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	153 090	147 320
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	78 249	75 543
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	166	42
4	Závazky z obchodních vztahů	128	49 083	25 867
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 133 až 139)	132	25 592	45 868
8.1	Závazky ke společníkům	133	106	9 916
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	6 285	5 586
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	3 190	3 049
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	4 419	16 157
8.6	Dohadné účty pasivní	138	154	46
8.7	Jiné závazky	139	11 438	11 114
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	97	206
D. I.	Výdaje příštích období	141	80	186
D. II.	Výnosy příštích období	142	17	20
E. I.	Menšinový vlastní kapitál	x	106	117
E. I. 1	Menšinový základní kapitál	x	66	64
2	Menšinové kapitálové fondy	x	0	0
3	Menšinové zisk. fondy vč. nerozděleného výsledku hospodaření	x	44	50
4	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	x	-4	3

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
10.05.22		
	<i>Reichtl</i>	



KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

ke dni 31. 12. 2021

(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	404 526	403 915
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	270 351	233 888
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	208 859	166 284
3.	Služby	06	61 492	67 604
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-19 360	19 936
C.	Aktivace (-)	08	-2 626	-2 626
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	126 452	121 534
1.	Mzdové náklady	10	92 868	89 261
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	33 584	32 273
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	31 401	30 251
2. 2	Ostatní náklady	13	2 183	2 022
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	25 395	22 189
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	26 821	20 944
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	26 821	20 944
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-1	-9
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 529	1 150
	Zúčtování konsolidačního rozdílu		104	104
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	70 200	69 249
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	655	885
2	Tržby z prodaného materiálu	22	91	47
3	Jiné provozní výnosy	23	69 454	68 317
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	73 491	70 029
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	3	16
2.	Prodaný materiál	26	162	150
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	5 613	5 953
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-4 838	-6 049
5.	Jiné provozní náklady	29	72 551	69 959
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	1 023	8 214



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	39	237
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	39	237
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	30	-9
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 184	3 459
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	27	28
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 157	3 431
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	6 368	6 077
K.	Ostatní finanční náklady	47	6 461	10 020
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-3 268	-7 156
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-2 245	1 058
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	77	646
1.	Daň z příjmů splatná	51	-424	93
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	501	553
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	-2 322	412
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-2 322	412
	Menšinový výsledek hospodaření	x	-4	3
****	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	x	-2 318	409
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	481 133	479 478

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
10.05.22		





Příloha
ke konsolidované účetní závěrce
konsolidačního celku
České lupkové závody, a. s.,
Nové Strašecí, Pecínov 1171
k 31. 12. 2021

Vyhotoveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Poznámka:
10. 5. 2022		

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. 2021			
	Majetkový podíl v %	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Čistý obrát
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	99,2	10 583	-475	23 126
REFRACER, a. s.	97,4	240	-12	0
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	100	704	-43	0
Ekogran, s. r. o.	100	0	0	0
Svědčí Hůra, s. r. o.	100	50	-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. 2021 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 2021 byly sestaveny k 31. 12. 2021.

Datum účetních závěrek společnosti zahrnutých do konsolidačního celku:

Název společnosti	Datum účetní závěrky
České lupkové závody, a. s.,	10. 5. 2022
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	14. 2. 2022
REFRACER, a. s, Pecínov 1171, Nové Strašecí	2. 2. 2022

2.3. Změny konsolidačního celku

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám.

2.4. Společnosti nezahrnuté do konsolidačního celku

V souladu s § 62 odst. 2) vyhlášky č. 500/2002 Sb. nebyly do konsolidačního celku zahrnuty tyto dceřiné společnosti:

- Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí
- Ekogran, s. r. o., Nové Strašecí
- Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí

Důvodem pro vyřazení je skutečnost, že se jedná o neaktivní společnosti, které nevykazují žádnou činnost nebo o společnosti s nevýznamným obrátem. O vyřazení z konsolidačního celku rozhodla mateřská společnost v rámci vnitřní směrnice ke konsolidaci.

Vzájemné vztahy společností vyloučených z konsolidace s ostatními společnostmi zařazenými do konsolidačního celku k 31. 12. 2021 v tis. Kč:

Vztahy Českých lupkových závodů, a. s. vůči	Pohledávky	Závazky
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	-	-
Ekogran, s. r. o.	-	-
Svědčí Hůra, s. r. o.	-	-

2.5. Systém a metoda konsolidace

Pro konsolidaci dceřiných podniků byl použit systém konsolidace přímé. Při sestavování konsolidované účetní závěrky byla u dceřiných společností použita metoda plné konsolidace – mateřská společnost uplatňuje rozhodující vliv.

3. Zásadní účetní postupy

3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a podobné další náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů. Na rozsáhlé opravy dlouhodobého majetku mohou být vytvářeny rezervy.

Účetní odpisy nehmotného a hmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti. Metoda odpisování je lineární.

Doby odpisování podle skupiny majetku

Majetek	Doba odpisování v letech
Dlouhodobý nehmotný majetek	3,5 – 5
Budovy, haly, stavby	19 – 77
Stroje, přístroje a zařízení	3,5 25
Inventář	5,5 – 17
Dopravní prostředky	3,5 - 25
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

Drobný dlouhodobý majetek v pořizovací hodnotě v rozmezí od Kč 500,-- do Kč 20 000,-- včetně se odepisuje jednorázově při výdeji do spotřeby a je sledován v operativní evidenci.

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

Způsob ocenění majetkové účasti, realizovaných cenných papírů a podílů:

Cenné papíry a podíly se při pořízení oceňují cenou pořizovací. K rozvahovému dni se cenné papíry a podíly oceňují reálnou hodnotou. Cenné papíry a podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem se mohou na základě rozhodnutí vedení společnosti přecenit ekvivalenční metodou ve smyslu § 27 zákona o účetnictví. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, oceňují se cenné papíry a podíly k rozvahovému dni pořizovací cenou.

3.3. Zásoby

Zásoby jsou účtovány v pořizovacích cenách, včetně vedlejších pořizovacích nákladů, které jsou následně dle stanovených pravidel rozpouštěny do nákladů (např. přepravné, poštovné, clo, náklady související s úpravou materiálu před dodávkou, provize, pojistné atd.).

Zásoby jsou oceňovány metodou FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují v předem stanovených nákladech, zahrnujících přímé náklady a výrobní režie, která s touto činností souvisí.

K datu sestavení účetní závěrky je pořizovací cena (vlastní náklady) upravena na prodejní cenu (pokud je nižší) pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v původní rozvaze vykazovány ve sloupci korekce.

3.4. Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý majetek

Opravná položka k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku se vytváří na základě posouzení jeho využitelnosti a potřeby.

Pohledávky

Výše hodnoty opravných položek je stanovena dle vnitřních směrnic upravujících tvorbu opravných položek na základě věkové struktury pohledávek s přihlédnutím k riziku, formě a míře zajištění

jednotlivých pohledávek. Všeobecně jsou vytvářeny paušální opravné položky k pochybným pohledávkám dle dále uvedených lhůt jejich splatnosti:

Pohledávky v rozmezí dnů po splatnosti	Výše paušální opravné položky v %
1 – 180	0
181 – 360	50
361 a více	100

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny:

- u materiálu a náhradních dílů podle jejich obrátkovosti a potřeby,
- u výrobků v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota zásob.

Cenné papíry a ostatní finanční majetek

Opravné položky se vytváří v případech poklesu tržní hodnoty, který není trvalého charakteru. Stanoví se na základě kladného rozdílu účetní (pořizovací) hodnoty a ekvivalentního podílu ze zjištěného vlastního kapitálu vlastněné společnosti, popř. z odborného odhadu očekávaného stavu.

3.5. Přepočet cizích měn

Společnosti používají pro přepočet majetku a závazků v cizích měnách denní kurz ČNB. K rozvahovému dni jsou aktiva a pasiva přepočítána kurzem k 31. 12.

3.6. Odpisování konsolidačního rozdílu

Konsolidační rozdíly vzniklé do 31. 12. 2015 byly odepsány jednorázově ve výchozí konsolidované rozvaze. Konsolidační rozdíl vzniklý zvýšením podílu ve společnosti REFRACER, a. s. je odepisován rovnoměrně po dobu 10 let.

3.7. Deriváty

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

3.8. Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené dani bylo účtováno.

Při stanovení odložené daně se uplatňují tyto oblasti:

- rozdíl daňové a zůstatkové ceny dlouhodobého odpisovaného majetku
- opravné položky dlouhodobému nehmotnému, hmotnému a finančnímu majetku
- opravné položky k zásobám
- opravné položky k pohledávkám
- pohledávky a závazky ze smluvních sankcí a pokut
- neuhrazené závazky z titulu pojistného na sociální a zdravotní pojištění
- daňově neuznatelné rezervy
- nevyčerpaná daňová ztráta
- ostatní oblasti dle individuálního posouzení.

4. Změny účetních metod a postupů

- k žádným změnám nedošlo.

5. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek k 31. 12. 2021

	Pořizovací hodnota	Výše opr. položky	Podíl v %	Finanční výnos
České lupkové závody, a. s. - vlastník				
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	4 743	-	99,2	-
REFRACER, a. s.	8 472	11 238	97,4	-
Ekogran, s. r. o.	154	154	100	-
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o.	1 364	660	100	-
Svědčí Hůra, s. r. o.	2 607	2 557	100	-

6. Majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

- konsolidované společnosti nemají majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví.

7. Změny vlastního kapitálu konsolidačního celku

Přehled změn mezi dvěma konsolidacemi

Položka	Běžné období	Minulé období	Rozdíl
Základní kapitál	64 774	55 127	9 647
Kapitálové fondy	-7 878	-4 953	-2 925
Fondy ze zisku	6 331	6 245	86
Výsledek hospodaření minulých let	40 639	35 632	5 007
- z toho odpis konsolidačního rozdílu	104	104	-
Výsledek hospodaření běžného období bez menšinových podílů	-2 318	409	-2 727
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	-	-	-
Konsolidační rezervní fond	-	-	-
Vlastní kapitál	101 548	92 460	9 088

Zvýšení vlastního kapitálu za konsolidační celek bylo převážně v důsledku navýšení základního kapitálu mateřské společnosti.

8. Pohledávky a závazky

8.1. Pohledávky z obchodních vztahů v tis. Kč (netto po vyloučení vztahů ve skupině)

Období	1 – 90 dnů po spl.	91 – 180 dnů po spl.	181 – 360 dnů po spl.	nad 360 dnů po spl.	v tom: pohl. za dl. v konkurzu	v tom: opravné položky
2021	4 633	807	211	746		
2020	3 924	77	50	16 631	13 458	13 458

Celková výše krátkodobých pohledávek vyloučených mezi společnostmi v rámci konsolidačního celku činí 0 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.
2021	896			
2020	695	53	105	

Celková výše krátkodobých závazků vyloučených mezi společnostmi v rámci konsolidačního celku činí 0 tis. Kč.

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

9. Tržby

Název	Tuzemsko		Zahraničí	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Tržby z prodeje zboží				
Tržby z prodeje výrobků	75 370	76 575	263 890	263 528
Tržby z prodeje služeb	64 674	62 922	591	890
Tržby za prodej dl. majetku a zásob	774	932		
Celkem	140 818	140 429	264 481	264 418

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	230	221	124 778	121 534
- z toho řídící pracovníci **	12	12	14 035	13 681

* průměrný přepočtený počet

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

11. Odměny, zálohy, půjčky, záruky a ostatní plnění i v naturální formě členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů vč. bývalých členů těchto orgánů

Položka	Běžné období		Minulé období	
	počet	tis Kč	počet	tis Kč
Osobní náklady (VZaZ ř. D)	1	4 272	1	4 535

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	statutární		řídící		dozorčí	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Důchodové pojištění	6	6	48	48	-	-
Půjčky	-	-	-	-	-	-
Bezplatné užívání vozidla	130	130	249	339	-	-

12. Závazky neuvedené v konsolidované rozvaze

12.1. Leasing

Společnost	Leasingové splátky			
	celkem za dobu trvání	uhrazené splátky	splátky do 1 roku	splátky nad 1 rok
České lupkové závody, a. s.	-	-	-	-

12.2. Zůstatková hodnota majetku zatíženého zástavním právem

Společnost	Položka majetku	Běžné období	Minulé období
České lupkové závody, a. s.	Pozemky, stavby, stroje a zařízení, pohledávky	91 640	73 376

2.3. Přehled úvěrů

- bankovní

Druh úvěru	Rok splatnosti	Měna	Původní výše	Běžné období	Minulé období
České lupkové závody, a. s.					
Krátkodobý*	31. 10. 2022	Kč	35 000	28 027	25 118
Krátkodobý	na dobu neurčitou	Kč	30 000	30 000	30 000
Krátkodobý	31. 8. 2022	Kč	15 000	15 000	15 000
Dlouhodobý**	měsíčně do 30.9. 2022	EUR***	1 056	146	341
Dlouhodobý**	měsíčně do 31.10.2023	Kč	4 500	2 912	4 500

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

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

*** kurs pro přepočítání EUR na Kč k 31. 12. 2021 je Kč 24,86/EUR



- ostatní

Druh úvěru	Rok splatnosti	Měna	Původní výše	Běžné období	Minulé období
České lupkové závody, a. s.					
Dlouhodobý*	měsíčně do 18.1.2021	KČ	3 804	-	68
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.1.2021	KČ	541	-	16
Dlouhodobý*	měsíčně do 14.3.2022	KČ	1 043	75	362
Dlouhodobý*	měsíčně do 22.5.2022	KČ	1 166	128	429
Dlouhodobý*	měsíčně do 13.6.2021	KČ	349	-	60
Dlouhodobý*	měsíčně do 13.6.2021	KČ	362	-	63
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.7.2023	EUR**	477	157	254
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.3.2023	EUR**	47	15	27
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.3.2023	EUR**	73	23	41
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.8.2024	KČ	10 278	5 670	7 683
Dlouhodobý	měsíčně do 10.10.2024	EUR**	158	91	122
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.8.2025	EUR**	604	449	566
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.5.2026	EUR**	206	183	
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.4.2026	EUR**	65	56	
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.8.2026	EUR**	183	171	
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.					
dlouhodobý	2023	KČ	236	133	188
dlouhodobý	2024	KČ	315	256	

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

** kurs pro přepočet EUR na Kč k 31. 12. 2021 je Kč 24,86/EUR

13. Následné události

Nebyly vykázány v žádné společnosti v rámci konsolidačního celku.

14. Obecné údaje obsažené v příloze

Všechny údaje jsou uváděny v metodice běžného období.

Vliv pandemie Covid-19 a válečného konfliktu na Ukrajině na vývoj situace společností konsolidačního celku

V rámci konsolidačního celku se v souvislosti s momentálně příznivým vývojem pandemie COVID 19 neočekávají žádné ztráty. Válečný konflikt na Ukrajině 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	7
9. Tržby.....	7
10. Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku a jejich osobní náklady	7
11. Odměny, zálohy, půjčky, záruky a ostatní plnění i v naturální formě členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů vč. bývalých členů těchto orgánů	8
12. Závazky neuvedené v konsolidované rozvaze.....	8
13. Následné události.....	9
14. Obecné údaje obsažené v příloze	9



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

2021

a) mateřský podnik:
b) dceřiné podniky:

České lupkové závody, a.s.
NAVIJÁRNA Rynholec s.r.o.
REFRACER, a.s.

Jediný člen správní rady: Ing. Jiří Pergler

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 2021

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 NAVIJÁRNY 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 činnosti této společnosti a tato činnost byla v plném rozsahu převzata Českými lupkovými závody, a.s.

V.

Vyhodnocení výzkumu a vývoje

Na výzkum a vývoj technologií výroby bylo v roce 2021 vynaloženo celkem 851 tis. Kč.

VI.

Skutečnosti po účetní závěrce, které ovlivnily budoucí vývoj konsolidačního celku

Nebyly zjištěny.

VII.

Předpokládaný vývoj konsolidačního celku v budoucím období

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

VIII.

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

Společnosti nemají organizační složky v zahraničí.

Datum: 10. 5. 2022

Ing. Jiří Pergler
jediný člen správní rady