

# Zpráva

**nezávislého auditora**



**k ověření účetní závěrky za rok 2022**

**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 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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 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 nepřetržitosti 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: 9.5. 023**

(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 představenstva společnosti

# ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. 12. 2022

(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<br>a | AKTIVA<br>b                                                                                             | řad<br>c   | Běžné účetní období |                 |                | Minulé úč.<br>období |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-----------------|----------------|----------------------|
|            |                                                                                                         |            | Brutto<br>1         | Korekce<br>2    | Netto<br>3     | Netto<br>4           |
|            | <b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)</b>                                                             | <b>001</b> | <b>925 454</b>      | <b>-575 630</b> | <b>349 824</b> | <b>340 778</b>       |
| A.         | Pohledávky za upsaný základní kapitál                                                                   | 002        | 0                   | 0               | 0              | 0                    |
| B.         | <b>Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)</b>                                                                   | <b>003</b> | <b>770 841</b>      | <b>-561 026</b> | <b>209 815</b> | <b>179 235</b>       |
| B. I.      | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)</b>                                              | <b>004</b> | <b>28 597</b>       | <b>-8 951</b>   | <b>19 646</b>  | <b>7 014</b>         |
| B. I. 1    | Nehmotné výsledky vývoje                                                                                | 005        | 0                   | 0               | 0              | 0                    |
| 2          | Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)                                                                           | 006        | 13 021              | -8 851          | 4 170          | 3 793                |
| 2.1        | Software                                                                                                | 007        | 12 934              | -8 764          | 4 170          | 3 793                |
| 2.2        | Ostatní ocenitelná práva                                                                                | 008        | 87                  | -87             | 0              | 0                    |
| 3          | Goodwill                                                                                                | 009        | 0                   | 0               | 0              | 0                    |
| 4          | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                                                     | 010        | 15 576              | -100            | 15 476         | 3 004                |
| 5          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13) | 011        | 0                   | 0               | 0              | 217                  |
| 5.1        | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek                                                        | 012        | 0                   | 0               | 0              | 0                    |
| 5.2        | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                                                 | 013        | 0                   | 0               | 0              | 217                  |
| B. II.     | <b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)</b>                                                 | <b>014</b> | <b>721 904</b>      | <b>-537 421</b> | <b>184 483</b> | <b>166 490</b>       |
| B. II. 1   | Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)                                                                           | 015        | 262 807             | -206 718        | 56 089         | 64 813               |
| 1.1        | Pozemky                                                                                                 | 016        | 28 933              | 0               | 28 933         | 32 097               |
| 1.2        | Stavby                                                                                                  | 017        | 233 874             | -206 718        | 27 156         | 32 716               |
| 2          | Hmotné movité věci a jejich soubory                                                                     | 018        | 461 267             | -334 531        | 126 736        | 98 000               |
| 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            | 471                  |
| 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            | 471                  |
| 5          | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)     | 024        | 1 188               | 0               | 1 188          | 3 206                |
| 5.1        | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                                          | 025        | 0                   | 0               | 0              | 0                    |
| 5.2        | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                                   | 026        | 1 188               | 0               | 1 188          | 3 206                |
| B. III.    | <b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>                                                        | <b>027</b> | <b>20 340</b>       | <b>-14 654</b>  | <b>5 686</b>   | <b>5 731</b>         |
| B. III. 1  | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba                                                                 | 028        | 20 340              | -14 654         | 5 686          | 5 731                |
| 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<br>a | AKTIVA<br>b                                    | řád<br>c | Běžné účetní období |                |                | Minulé úč.<br>období<br>Netto<br>4 |
|------------|------------------------------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|------------------------------------|
|            |                                                |          | Brutto<br>1         | Korekce<br>2   | Netto<br>3     |                                    |
| C.         | <b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)</b>    | 037      | <b>153 695</b>      | <b>-14 604</b> | <b>139 091</b> | <b>160 542</b>                     |
| C. I.      | <b>Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>       | 038      | <b>55 244</b>       | <b>-63</b>     | <b>55 181</b>  | <b>67 918</b>                      |
| C. I. 1    | Materiál                                       | 039      | 15 379              | -63            | 15 316         | 18 077                             |
| 2          | Nedokončená výroba a polotovary                | 040      | 39 372              | 0              | 39 372         | 46 991                             |
| 3          | Výrobky a zboží (ř.42 + 43)                    | 041      | 492                 | 0              | 492            | 0                                  |
| 3.1        | Výrobky                                        | 042      | 492                 | 0              | 492            | 0                                  |
| 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              | 2 850                              |
| C. II.     | <b>Pohledávky (ř. 47 + 57)</b>                 | 046      | <b>73 626</b>       | <b>-14 541</b> | <b>59 085</b>  | <b>44 499</b>                      |
| C. II. 1   | Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)            | 047      | 290                 | 0              | 290            | 294                                |
| 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            | 294                                |
| 1.5.1      | Pohledávky za společníky                       | 053      | 0                   | 0              | 0              | 0                                  |
| 1.5.2      | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                   | 054      | 290                 | 0              | 290            | 294                                |
| 1.5.3      | Dohadné účty aktivní                           | 055      | 0                   | 0              | 0              | 0                                  |
| 1.5.4      | Jiné pohledávky                                | 056      | 0                   | 0              | 0              | 0                                  |
| C. II. 2   | <b>Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)</b>     | 057      | <b>73 336</b>       | <b>-14 541</b> | <b>58 795</b>  | <b>44 205</b>                      |
| 2.1        | Pohledávky z obchodních vztahů                 | 058      | 63 825              | -14 541        | 49 284         | 33 961                             |
| 2.2        | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba    | 059      | 11                  | 0              | 11             | 47                                 |
| 2.3        | Pohledávky - podstatný vliv                    | 060      | 0                   | 0              | 0              | 0                                  |
| 2.4        | Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)             | 061      | 9 500               | 0              | 9 500          | 10 197                             |
| 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      | 5 824               | 0              | 5 824          | 8 860                              |
| 2.4.4      | Krátkodobé poskytnuté zálohy                   | 065      | 9                   | 0              | 9              | 160                                |
| 2.4.5      | Dohadné účty aktivní                           | 066      | 584                 | 0              | 584            | 606                                |
| 2.4.6      | Jiné pohledávky                                | 067      | 3 083               | 0              | 3 083          | 571                                |
| C. III.    | <b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)</b> | 068      | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                           |
| 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.     | <b>Peněžní prostředky (ř. 72 +73)</b>          | 071      | <b>24 825</b>       | <b>0</b>       | <b>24 825</b>  | <b>48 125</b>                      |
| C. IV. 1   | Peněžní prostředky v pokladně                  | 072      | 435                 | 0              | 435            | 540                                |
| 2          | Peněžní prostředky na účtech                   | 073      | 24 390              | 0              | 24 390         | 47 585                             |
| D. I.      | <b>Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)</b>    | 074      | <b>918</b>          | <b>0</b>       | <b>918</b>     | <b>1 001</b>                       |
| D. I.      | Náklady příštích období                        | 075      | 918                 | 0              | 918            | 958                                |
| D. II.     | Komplexní náklady příštích období              | 076      | 0                   | 0              | 0              | 0                                  |
| D. III.    | Příjmy příštích období                         | 077      | 0                   | 0              | 0              | 43                                 |



| označ<br>a | PASIVA<br>b                                                      | řád<br>c | Běžné účetní<br>období<br>5 | Minulé účetní<br>období<br>6 |
|------------|------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------|------------------------------|
|            | <b>PASIVA CELKEM (ř. 79 + 100 + 140)</b>                         | 078      | <b>349 824</b>              | <b>340 778</b>               |
| A.         | <b>Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 98 - 99)</b>          | 079      | <b>107 034</b>              | <b>95 153</b>                |
| A. I.      | <b>Základní kapitál (ř. 81 až 83)</b>                            | 080      | <b>64 774</b>               | <b>64 774</b>                |
| 1          | Základní kapitál                                                 | 081      | 64 774                      | 64 774                       |
| 2          | Vlastní podíly (-)                                               | 082      | 0                           | 0                            |
| 3          | Změny základního kapitálu                                        | 083      | 0                           | 0                            |
| A. II.     | <b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)</b>                      | 084      | <b>-7 878</b>               | <b>-7 878</b>                |
| A. II. 1   | Ážio                                                             | 085      | 0                           | 0                            |
| 2          | Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)                                   | 086      | <b>-7 878</b>               | <b>-7 878</b>                |
| 2.1        | Ostatní kapitálové fondy                                         | 087      | -3 351                      | -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.    | <b>Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)</b>                               | 092      | <b>6 331</b>                | <b>6 331</b>                 |
| A. III. 1  | Ostatní rezervní fondy                                           | 093      | 6 331                       | 6 331                        |
| 2          | Statutární a ostatní fondy                                       | 094      | 0                           | 0                            |
| A. IV.     | <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 96 až 97)</b>     | 095      | <b>31 926</b>               | <b>33 669</b>                |
| A. IV. 1   | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let             | 096      | 31 926                      | 32 007                       |
| 2          | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                     | 097      | 0                           | 1 662                        |
| A. V. 1    | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>        | 098      | <b>11 881</b>               | <b>-1 743</b>                |
|            | <b>/ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/</b>           |          |                             |                              |
| 2          | <b>Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)</b>      | 099      | 0                           | 0                            |
| B. + C.    | <b>Cizí zdroje (ř. 101 + 106)</b>                                | 100      | <b>241 884</b>              | <b>245 528</b>               |
| B. I.      | <b>Rezervy (ř. 102 až 105)</b>                                   | 101      | <b>61 716</b>               | <b>64 235</b>                |
| 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      | 61 197                      | 63 701                       |
| 4          | Ostatní rezervy                                                  | 105      | 519                         | 534                          |
| C.         | <b>Závazky (ř. 107 + 122)</b>                                    | 106      | <b>180 168</b>              | <b>181 293</b>               |
| C. I.      | <b>Dlouhodobé závazky (ř. 108 + 111 až 118)</b>                  | 107      | <b>59 835</b>               | <b>30 193</b>                |
| 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      | 31 358                      | 1 325                        |
| 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      | 9 932                       | 5 919                        |
| 9          | Závazky - ostatní (ř. 119 - 121)                                 | 118      | <b>18 545</b>               | <b>22 949</b>                |
| 9.1        | Závazky ke společníkům                                           | 119      | 0                           | 0                            |
| 9.2        | Dohadné účty pasívní                                             | 120      | 0                           | 0                            |
| 9.3        | Jiné závazky                                                     | 121      | 18 545                      | 22 949                       |



| označ<br>a | PASIVA<br>b                                               | řád<br>c | Běžné účetní<br>období<br>5 | Minulé účetní<br>období<br>6 |
|------------|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------------------|------------------------------|
| C. II.     | <b>Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)</b>           | 122      | <b>120 333</b>              | <b>151 100</b>               |
| 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      | 49 443                      | 78 249                       |
| 3          | Krátkodobé přijaté zálohy                                 | 127      | 3                           | 166                          |
| 4          | Závazky z obchodních vztahů                               | 128      | 33 014                      | 48 449                       |
| 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      | 37 873                      | 24 236                       |
| 8.1        | Závazky ke společníkům                                    | 133      | 106                         | 106                          |
| 8.2        | Krátkodobé finanční výpomoci                              | 134      | 0                           | 0                            |
| 8.3        | Závazky k zaměstnancům                                    | 135      | 6 191                       | 5 555                        |
| 8.4        | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 136      | 2 934                       | 2 816                        |
| 8.5        | Stát - daňové závazky a dotace                            | 137      | 16 917                      | 4 167                        |
| 8.6        | Dohadné účty pasivní                                      | 138      | 92                          | 154                          |
| 8.7        | Jiné závazky                                              | 139      | 11 633                      | 11 438                       |
| D.         | <b>Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)</b>              | 140      | <b>906</b>                  | <b>97</b>                    |
| D. I.      | Výdaje příštích období                                    | 141      | 224                         | 80                           |
| D. II.     | Výnosy příštích období                                    | 142      | 682                         | 17                           |

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

04.05.23

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky

*Dan Reichl*

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

*[Signature]*

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, [www.danovaprizeni.cz](http://www.danovaprizeni.cz), [business.center.cz](http://business.center.cz)



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

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. 12. 2022

(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<br>a | TEXT<br>b                                                                              | Číslo<br>řádku<br>c | Skutečnost v účetním období |              |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
|               |                                                                                        |                     | běžném<br>1                 | minulém<br>2 |
| I.            | Tržby z prodeje výrobků a služeb                                                       | 01                  | 439 130                     | 382 203      |
| II.           | Tržby za prodej zboží                                                                  | 02                  | 0                           | 0            |
| A.            | Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)                                                    | 03                  | 280 094                     | 261 467      |
| 1.            | Náklady vynaložené na prodané zboží                                                    | 04                  | 0                           | 0            |
| 2.            | Spotřeba materiálu a energie                                                           | 05                  | 214 910                     | 201 499      |
| 3.            | Služby                                                                                 | 06                  | 65 184                      | 59 968       |
| B.            | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                                               | 07                  | 7 184                       | -19 360      |
| C.            | Aktivace (-)                                                                           | 08                  | -2 042                      | -2 626       |
| D.            | Osobní náklady (ř. 10 + 11)                                                            | 09                  | 115 901                     | 113 139      |
| 1.            | Mzdové náklady                                                                         | 10                  | 85 410                      | 83 062       |
| 2.            | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)    | 11                  | 30 491                      | 30 077       |
| 2. 1          | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                  | 12                  | 28 582                      | 28 162       |
| 2. 2          | Ostatní náklady                                                                        | 13                  | 1 909                       | 1 915        |
| E.            | Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)                                     | 14                  | 25 080                      | 25 020       |
| 1.            | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)                  | 15                  | 25 646                      | 26 550       |
| 1. 1          | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé                      | 16                  | 25 646                      | 26 550       |
| 1. 2          | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné                     | 17                  | 0                           | 0            |
| 2.            | Úpravy hodnot zásob                                                                    | 18                  | -2                          | -1           |
| 3.            | Úpravy hodnot pohledávek                                                               | 19                  | -564                        | -1 529       |
| III.          | Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)                                              | 20                  | 81 058                      | 70 128       |
| III. 1        | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                                 | 21                  | 17 988                      | 655          |
| 2             | Tržby z prodaného materiálu                                                            | 22                  | 458                         | 47           |
| 3             | Jiné provozní výnosy                                                                   | 23                  | 62 612                      | 69 426       |
| F.            | Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)                                                 | 24                  | 76 872                      | 73 127       |
| 1.            | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                         | 25                  | 5 680                       | 3            |
| 2.            | Prodaný materiál                                                                       | 26                  | 58                          | 16           |
| 3.            | Daně a poplatky                                                                        | 27                  | 4 788                       | 5 462        |
| 4.            | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                         | 28                  | -2 519                      | -4 838       |
| 5.            | Jiné provozní náklady                                                                  | 29                  | 68 865                      | 72 484       |
| *             | Provozní výsledek hospodaření (+/-)<br>(ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24) | 30                  | 17 099                      | 1 564        |

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



| Označení<br>a | TEXT<br>b                                                                                | Číslo<br>řádku<br>c | Skutečnost v účetním období |              |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
|               |                                                                                          |                     | sledovaném<br>1             | minulém<br>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                  | 8                           | 39           |
| VI. 1         | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                         | 40                  | 0                           | 0            |
| 2             | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                                  | 41                  | 8                           | 39           |
| I.            | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti                                              | 42                  | 45                          | 42           |
| J.            | Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)                                           | 43                  | 5 984                       | 3 157        |
| 1.            | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                       | 44                  | 0                           | 0            |
| 2.            | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                                                | 45                  | 5 984                       | 3 157        |
| VII.          | Ostatní finanční výnosy                                                                  | 46                  | 9 302                       | 6 368        |
| K.            | Ostatní finanční náklady                                                                 | 47                  | 5 158                       | 6 438        |
| *             | Finanční výsledek hospodaření ( +/- )<br>(ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47) | 48                  | -1 877                      | -3 230       |
| **            | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)                                    | 49                  | 15 222                      | -1 666       |
| L.            | Daň z příjmů (ř. 51 + 52)                                                                | 50                  | 3 341                       | 77           |
| 1.            | Daň z příjmů splatná                                                                     | 51                  | -672                        | -424         |
| 2.            | Daň z příjmů odložená ( +/- )                                                            | 52                  | 4 013                       | 501          |
| **            | Výsledek hospodaření po zdanění ( +/- ) (ř. 49 - 50)                                     | 53                  | 11 881                      | -1 743       |
| M.            | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                                  | 54                  | 0                           | 0            |
| ***           | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)                                 | 55                  | 11 881                      | -1 743       |
| *             | Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII                    | 56                  | 529 498                     | 458 738      |

|                                        |                                                                                     |                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                      | Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky                        | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou                                                                                                |
| 04.05.23                               |  |                                                                                               |

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, [www.danovaprizenani.cz](http://www.danovaprizenani.cz), [businesscenter.cz](http://businesscenter.cz)



# Příloha

tvořící součást účetní závěrky  
za období od 1.1.2022 do 31.12.2022



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

Sestaveno dne: 4. 5. 2023

**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

V roce 2022 provedla společnost tyto změny v zápisu do obchodního rejstříku:

- vymazána prokura Ing. Pavel Košulič, zapsána prokura Ing. Jan Domiter,
- nevýznamná změna v popisu předmětu podnikání.

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: 26423367, 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 roku 2022 jsou uvedeny v bodě 5.3.3.

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

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022 společnosti České lupkové závody, a. s., Pecínov 1171, Nové Strašecí



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

- v sídle ovládající osoby.

**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                                                                           | 193                       | 85 410         | 28 582                                                | 1 909           |
| 2.Z toho řídicí pracovníci *)                                                           | 8                         | 10 997         | 2 766                                                 | 15              |
| 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              | 594    |
| - podíly na zisku akcionářům | 0      |
| - nerozdělný zisk            | 11 287 |

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

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, 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 2022 | Odepsané-<br>prominuté | Zůstatek-<br>nesplacené | Úroková sazba<br>v % |
|------------------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Statutární orgán:</b>                       |              |                   |                          |                        |                         |                      |
| Zálohy – úvěry – zápůjčky-<br>záruky – ostatní | -            |                   |                          |                        |                         |                      |
| <b>Dozorčí orgán:</b>                          |              |                   |                          |                        |                         |                      |
| Zálohy– úvěry – zápůjčky-<br>záruky – ostatní  | -            |                   |                          |                        |                         |                      |
| <b>Vedení:</b>                                 |              |                   |                          |                        |                         |                      |
| Zálohy– úvěry – zápůjčky-<br>záruky – ostatní  | -            |                   |                          |                        |                         |                      |
| <b>Společníci:</b>                             |              |                   |                          |                        |                         |                      |
| Zálohy– úvěry – zápůjčky-<br>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. 2022 podléhá dle platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají většinou z vnitřních směrnic účetní jednotky.

K podstatným změnám ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů 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:<br>- nehmotný<br>- 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    | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> |          |
| 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 se 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 derivátů                                                         | NE  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
| 3.2.7. Odložená daň                                                                                                         | ANO | pro promítnutí odložené daňové povinnosti se uplatňují zejména tyto oblasti:<br>- daňová zůstatková cena minus účetní zůstatková cena dlouhodobého majetku,<br>- opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku,<br>- opravné položky k zásobám materiálu a výrobků,<br>- závazek nebo pohledávka z titulu neuhrazené smluvní pokuty,<br>- nevyužitá daňová ztráta.                                                                                                                                                                                                                     |  |
| 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:<br><br>a) běžný materiál - koeficientem na pořízený materiál, který se vypočte jako podíl nákladů souvisejících s pořízením materiálu (dle analytického účtu č. 111) a celkového součtu nákladů na pořízení materiálu, resp. finanční hodnoty všech příjmků, mimo topného oleje, nafty a prachového uhlí, u nichž nákupní cena již zahrnuje náklady na dopravu do |  |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                      | <p>skladu, a ve srovnání s ostatním materiálem představují významnou hodnotu.</p> <p>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).</p> <p>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 příjmků. Rozpočítání se provádí pomocí vystavení interní faktury dodavatelského typu, kde se podíl nákladů přiřadí k předem označeným příjmkům za měsíční období formou výpočtu poplatku a připočte k nákladům na pořízení materiálu.</p> |  |
| <p>3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše</p> <p>a) Dlouhodobý nehmotný majetek</p> <p>b) Dlouhodobý hmotný majetek</p> <p>c) Opravné položky u zásob</p> <p>d) Opravné položky u pohledávek</p> <p>e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku</p> | <p>NE</p> <p>NE</p> <p>ANO</p> <p>ANO</p> <p>ANO</p> | <p>stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020:</p> <p>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.</p> <p>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.</p>                                                                                                                                              |  |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | <p>Opravné položky se vytváří ve výši:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 50 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 180 dní,</li> <li>- 100 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 360 dní.</li> </ul> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 společností. Pro stanovení vlastního kapitálu společnosti lze použít i odborný odhad nebo výhled očekávaného stavu k datu účetní závěrky.</p> |  |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|



### 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 (zásoby) 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 uplatněný 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 (doznívající pandemie COVID-19, 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

| Pořizovací cena                     | Stav<br>k 31.12.2021 | Přírůstky<br>2022 | Úbytky<br>2022 | Stav<br>k 31.12.2022 |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| Nehmotné výsledky vývoje            |                      |                   |                |                      |
| Software                            | 11 601               | 1 333             |                | 12 934               |
| Ostatní ocenitelná práva            | 87                   |                   |                | 87                   |
| Goodwill                            |                      |                   |                |                      |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 3 104                | 33 581            | 21 109         | 15 576               |
| Nedok. dlouhodobý nehmotný majetek  | 217                  |                   | 217            |                      |

|        |        |        |        |        |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| CELKEM | 15 009 | 34 914 | 21 326 | 28 597 |
|--------|--------|--------|--------|--------|

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

Významné změny v běžném období:

|              |                             |        |
|--------------|-----------------------------|--------|
| - přírůstky: | systém pro správu dokumentů | 1 076  |
|              | emisní povolenky            | 33 581 |
| - úbytky:    | emisní povolenky            | 21 109 |

#### 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<br>k 31.12.2021 | Přírůstky<br>2022 | Úbytky<br>2022 | Stav<br>k 31.12.2022 |
|-----------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| Nehmotné výsledky vývoje                |                      |                   |                |                      |
| Software                                | 7 808                | 956               |                | 8 764                |
| Ostatní ocenitelná práva                | 87                   |                   |                | 87                   |
| Goodwill                                |                      |                   |                |                      |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek     | 100                  |                   |                | 100                  |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek |                      |                   |                |                      |
| CELKEM                                  | 7 995                | 956               |                | 8 951                |

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<br>k 31.12.2021 | Přírůstky<br>2022 | Úbytky<br>2022 | Stav<br>k 31.12.2022 |
|------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| Pozemky                                        | 32 097               | 215               | 3 379          | 28 933               |
| Stavby                                         | 244 350              |                   | 10 476         | 233 874              |
| Hmotné movité věci a jejich soubory            | 418 829              | 54 243            | 11 805         | 461 267              |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku            | -3 828               |                   |                | -3 828               |
| Pěstitelské celky trvalých porostů             |                      |                   |                |                      |
| Dospělá zvířata a jejich skupiny               |                      |                   |                |                      |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek                 | 471                  |                   |                | 470                  |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek |                      | 789               | 789            |                      |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | 3 206                | 53 131            | 55 149         | 1 904                |
| CELKEM                                         | 695 124              | 108 378           | 81 598         | 711 904              |



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

Významné změny v běžném období:

|              |                               |        |
|--------------|-------------------------------|--------|
| - přírůstky: | technické zhodn. rotační pece | 48 897 |
|              | tahač návěsů                  | 2 096  |
|              | pozemek                       | 904    |
| - úbytky     | rekreační středisko           | 6 850  |
|              | čistička odpadních vod        | 2 288  |
|              | separátor IFE                 | 1 383  |
|              | tahač návěsů                  | 1 720  |
|              | pneu doprava                  | 1 728  |
|              | osobní automobil              | 1 109  |

### 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<br>k 31.12.2021 | Přírůstky<br>2022 | Úbytky<br>2022 | Stav<br>k 31.12.2022 |
|------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| Pozemky                                        |                      |                   |                |                      |
| Stavby                                         | 211 633              | 5 560             | 10 475         | 206 718              |
| Hmotné movité věci a jejich soubory            | 320 829              | 22 339            | 8 637          | 334 531              |
| 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                                         | 528 634              | 27 899            | 19 112         | 537 421              |

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<br>k 31.12.2021 | Přírůstky<br>2022 | Úbytky<br>2022 | Stav<br>k 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| 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<br>k 31.12.2021 | Přírůstky<br>2022 | Úbytky<br>2022 | Stav<br>k 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba           | 14 609               | 45                |                | 14 654               |
| 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                                            | 14 609               | 45                |                | 14 654               |

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 31.12.2022

| Podíly – účetní jednotka                                                               | IČ       | Vlastnický podíl<br>na ZK v % | Vlastní kapitál<br>31.12.2022* | HV před zdaněním<br>2022* |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Česká těžební společnost –<br>těžba kameniva, s. r. o., Nové<br>Strašecí, Pecínov 1171 | 49904159 | 100                           | 671                            | -33                       |
| EKOGRAN, s. r. o., Nové<br>Strašecí, Pecínov 1171                                      | 26686651 | 100                           | 0                              | 0                         |
| NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.,<br>Rynholec č. p. 468                                    | 47051213 | 99,2                          | 11 228                         |                           |



|                                                    |          |     |    |    |
|----------------------------------------------------|----------|-----|----|----|
| Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171 | 26712750 | 100 | 43 | -7 |
|----------------------------------------------------|----------|-----|----|----|

\*Uvedené informace byly získány z předběžných účetních závěrek společnosti.

#### 5.3.4. Dlouhodobé zápůjčky

| Dlužník                                        | Termíny / podmínky | 2021 | Úrok v %<br>2021 | 2020 | Úrok v %<br>2020 |
|------------------------------------------------|--------------------|------|------------------|------|------------------|
| ve společnost se nevyskytují<br>žádné zápůjčky |                    |      |                  |      |                  |

Zdroj podkladů: dokladová inventura

#### 5.3.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu

| Jiný finanční majetek                       | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------------|------|------|
| 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 jištěné 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   | 80 801  | 113 202                     | zástavní právo na pozemky, stavby a pohledávky, převod vlastnického práva, blankosměnky |
| nebankovní úvěry | 30 178  | 35 597                      | 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/<br>dlouhodobý<br>bank. úvěr | Účel<br>užití | Splatnost/ podmínky        | Měna      | Původní<br>výše          | 2022   | 2021   |
|------------------|-----------------------------------------|---------------|----------------------------|-----------|--------------------------|--------|--------|
| Česká spořitelna | KBÚ                                     | provoz        | 2023/revolving             | Kč        | 15 000                   | 15 000 | 15 000 |
| Česká spořitelna | KBÚ                                     | provoz        | 2023/kontokorent           | EUR<br>Kč | ekvivalent<br>45 mil. Kč | 542    | 28 027 |
| Komerční banka   | KBÚ                                     | provoz        | 2023/revolving             | EUR       | ekvivalent<br>30 mil. Kč | 620    | 0      |
| Komerční banka   | DBÚ                                     | provoz        | měsíčně do 2023/běžný úvěr | Kč        | 4 500                    | 1 325  | 0      |
| Česká spořitelna | DBÚ                                     | investice     | měsíčně do 2030/běžný úvěr | EUR       | 1 511                    | 1 531  | 0      |



- nebankovní

| Věřitel        | Krátkodobý/<br>dlouhodobý<br>nebank. úvěr | Účel<br>užití | Splatnost/ podmínky        | Měna | Původní<br>výše | 2022  | 2021  |
|----------------|-------------------------------------------|---------------|----------------------------|------|-----------------|-------|-------|
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2023/běžný úvěr | EUR  | 477             | 59    | 157   |
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2024/běžný úvěr | Kč   | 10 278          | 3 596 | 5 670 |
| SG Eq. Finance | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2023/běžný úvěr | EUR  | 47              | 3     | 15    |
| SG Eq. Finance | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2023/běžný úvěr | EUR  | 73              | 5     | 23    |
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2024/běžný úvěr | EUR  | 158             | 60    | 91    |
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2025/běžný úvěr | EUR  | 604             | 330   | 449   |
| SG Eq. Finance | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2026/běžný úvěr | EUR  | 65              | 44    | 56    |
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2026/běžný úvěr | EUR  | 206             | 143   | 183   |
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2026/běžný úvěr | EUR  | 183             | 136   | 171   |
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2027/běžný úvěr | EUR  | 246             | 206   | 0     |
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2025/běžný úvěr | EUR  | 31              | 25    | 0     |
| Leasing ČS     | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2025/běžný úvěr | EUR  | 22              | 20    | 0     |
| SG Eq. Finance | DNÚ                                       | investice     | měsíčně do 2026/běžný úvěr | EUR  | 77              | 72    | 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. 2022 je Kč 24,115/EUR

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouva 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<br>k 31.12.2020 | Tvorba<br>rezerv | Čerpání<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31.12.2021 | Tvorba<br>rezerv | Čerpání<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31.12.2022 |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| Rezerva<br>podle<br>Horního<br>zákona | 68 536                   |                  | 4 835             | 63 701                   |                  | 2 504             | 61 197                   |

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

Zdroj podkladů: dokladová inventura

### 9.3. Účetní rezervy

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

| Rezervy                          | Zůstatek<br>k 31.12.2020 | Tvorba<br>rezerv | Čerpání<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31.12.2021 | Tvorba<br>rezerv | Čerpání<br>rezerv | Zůstatek<br>k 31.12.2022 |
|----------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| Rezerva<br>na<br>soudní<br>spory | 537                      |                  | 3                 | 534                      |                  | 15                | 519                      |

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

Zdroj podkladů: dokladová inventura

## 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 |
|---------------------------------------------------|------------|--------|
| Úspora energie v areálu lomu – výměna technologií | investiční | 3 169  |
| Výzkum nových výrobků (spoluúčast)                | provozní   | 200    |
| Covid - testy                                     | provozní   | 73     |

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              | 407 206      | 339 260       |
| Výnosy z prodeje služeb               | 31 923       | 42 943        |
| Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku | 17 988       | 655           |

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

| Druh nákladů        | Částka       |               |
|---------------------|--------------|---------------|
|                     | Běžné období | Minulé období |
| Náklady na materiál | 172 085      | 167 114       |
| Náklady na energie  | 42 811       | 34 314        |

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

## 14. Odložená daň

| Zůstatek ke konci roku |                            | Rozdíl k zaúčtování v běžném období |
|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Odložený daňový dluh   | Odložená daňová pohledávka |                                     |
| 9 932                  | 0                          | 4 013                               |

V posledních letech výše daňového dluhu ovlivněna využitím mimořádných daňových odpisů u nově pořízovaného majetku.

Zdroj podkladů: analytická evidence, dokladová inventura

## 15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Na spoluúčast při řešení projektu Podlahoviny na bázi geopolymérů vynaloženo 829 tis. Kč.

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 nadále sleduje vývoj situace na Ukrajině a její vliv na vývoj cen energií a materiálů. 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 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 účetní jednotky. 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

### Komentář k příčinám rozdílů v Přehledu o peněžních tocích:

- pol. A.1.3. – prodej rekreačního střediska a pozemků
- pol. A.2.2. – snížení závazků z obchodního styku a krátkodobých úvěrů
- pol. A.2.3. – pokles zásob výrobního materiálu a polotovarů vlastní výroby
- pol. B.1. – technické zhodnocení rotační pece
- pol. C.1. – poskytnutí úvěru v souvislosti s pol. B.1.

**Přehled o změnách vlastního kapitálu**  
**od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022**  
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             | 0       | 0       | -3 351           |
| 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             | 0       | 0       | -7 878           |
| K   | Ostatní rezervní fondy                           | 097           | 6 331              | 0       | 0       | 6 331            |
| L   | Statutární a ostatní fondy                       | 094           | 0                  | 0       | 0       | 0                |
| M   | FONDY ZE ZISKU (vazba na A.III.)                 | 092           | 6 331              | 0       | 0       | 6 331            |
| N   | Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let  | 100           | 32 007             | 1 662   | 1 743   | 31 926           |
| O   | Jiný výsledek hospodaření minulých let           | 101           | 1 662              | 0       | 1 662   | 0                |
| P   | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET                | 099           | 33 669             | 1 662   | 3 405   | 31 926           |
| Q   | Výsledek hospodaření běžného účetní období       | 102           | -1 743             | 11 881  | -1 743  | 11 881           |
| R   | Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku | 103           | 0                  | 0       | 0       | 0                |
| S   | CELKEM                                           | x             | 95 153             | 13 543  | 1 662   | 107 034          |

Poznámka:  $S = F + J + M + P + Q + R$

Sestaveno dne: 4. 5. 2023

Podpis statutárního orgánu:

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

( výkaz cash-flow )

ke dni 31. 12. 2022

( 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

|                                                                                                      | 2022          | 2021          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>               | 48 125        | 45 221        |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</b>                                  |               |               |
| Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním                                            | 15 222        | -1 666        |
| A. 1 Úpravy o nepeněžní operace                                                                      | 16 275        | 22 172        |
| A. 1 1 Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku                           | 25 646        | 26 044        |
| A. 1 2 Změna stavu opravných položek, rezerv                                                         | -3 040        | -6 327        |
| A. 1 3 Zisk z prodeje stálých aktiv                                                                  | -12 307       | -652          |
| A. 1 4 Výnosy z podílů na zisku                                                                      |               |               |
| A. 1 5 Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky            | 5 976         | 3 118         |
| A. 1 6 Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                   |               | -11           |
| A. * Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami         | 31 497        | 20 506        |
| A. 2 Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                              | -23 637       | -1 378        |
| A. 2 1 Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv                            | -13 939       | -2 005        |
| A. 2 2 Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv                  | -22 437       | 13 373        |
| A. 2 3 Změna stavu zásob                                                                             | 12 739        | -12 746       |
| A. 2 4 Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů |               |               |
| A. ** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami                    | 7 860         | 19 128        |
| A. 3 Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných                                                     | -5 709        | -3 116        |
| A. 4 Přijaté úroky                                                                                   | 8             | 39            |
| A. 5 Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období                        | 672           | -1 008        |
| A. 6                                                                                                 |               |               |
| A. 7 Přijaté dividendy a podíly na zisku                                                             |               |               |
| A. *** Čistý peněžní tok z provozní činnosti                                                         | 2 831         | 15 043        |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                                                            |               |               |
| B. 1 Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                                                          | -69 747       | -13 993       |
| B. 2 Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                  | 17 987        | 655           |
| B. 3 Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám                                                              |               |               |
| B. *** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti                                         | -51 760       | -13 338       |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                                                            |               |               |
| C. 1 Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků                                            | 25 629        | -8 448        |
| C. 2 Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty                              | 0             | 9 647         |
| C. 2 1 Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.     |               | 9 647         |
| C. 2 2 Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům                                                |               |               |
| C. 2 3 Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů                                      |               |               |
| C. 2 4 Úhrada ztráty společníky                                                                      |               |               |
| C. 2 5 Přímé platby na vrub fondů, tantiemy                                                          |               |               |
| C. 2 6 Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně, tantiemy                                     |               |               |
| C. *** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti                                           | 25 629        | 1 199         |
| F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků                                                  | -23 300       | 2 904         |
| <b>R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>                      | <b>24 825</b> | <b>48 125</b> |

Sestaveno dne: 4. 5. 2023

Podpis statutárního orgánu:



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

identifikační číslo: 26 42 33 67

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

# Výroční zpráva

za účetní období

## 2022

Ing. Jiří Pergler  
jediný člen správní rady



Telefon: +420 313 332 111

Telefax: +420 313 574 598

Email: [cluz@cluz.cz](mailto:cluz@cluz.cz)

# PREZENTACE SPOLEČNOSTI

## Základní charakteristika a postavení na trhu

Společnost České lupkové závody, a.s. se zabývá těžbou, výpalem a granulometrickou úpravou žárovzdorných ostřiv – 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 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 2022 byly provedeny sanace a rekultivace v celkové hodnotě 2 503 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 společnostmi 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 2022

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.

S platností od 1. 7. 2022 došlo ke změně prokury. Novým prokuristou je Ing. Jan Domiter.

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

V roce 2022 proběhla rekonstrukce rotační pece (září/prosinec 2022). I přesto bylo prodáno 72.477 tun pálených produktů. Výše uvedené bylo možné jen díky dlouhodobému plánování, vysokým

skladovým zásobám a efektivní spolupráci jednotlivých útvarů společnosti. Rekonstrukce byla financovaná částečně z vlastních zdrojů a částečně úvěrem od České spořitelny, a.s. Harmonogram byl dodržen, výroba se spustila dne 5.prosince 2022. Na rekonstrukci se podíleli nejen externí společnosti, ale velkou měrou i zaměstnanci Českých lupkových závodů, a.s.

Rok 2022 byl pro České lupkové závody, a.s. rokem turbulentním. Vlivem války na Ukrajině došlo k prudkému nárůstu cen energií, paliv a materiálu. Společnost byla nucena přejít na kvartální přehodnocování cen prodáváných materiálů. Důležité však bylo nejen zvýšit ceny, ale zejména udržet zákazníky a prodávané množství. Díky velkému úsilí obchodního týmu se toto povedlo. Zároveň se na straně nákladů přešlo do úsporného režimu, zastavily se další investice (mimo rekonstrukce pece), podařilo se snížit např. náklady na vytápění, finanční náklady při vedení úvěrů převodem na Euro či využitím finančních nástrojů na eliminaci kurzových rozdílů. Úsporná opatření se týkala všech úseků společnosti a byla dále zapracována i do plánu na rok 2023.

V roce 2022 došlo k prodeji pozemků a staveb vlastněných společností v celkové hodnotě 16 261 tis. Kč. Tato částka byla mimo jiné použita i na financování rekonstrukce rotační pece.

### **Předpokládaný vývoj**

Celý rok 2023 bude dále ovlivňovat válka na Ukrajině a možná ekonomická stagnace/krise v Evropě. Cílem společnosti je udržet prodej, a tedy i výrobu na hodnotách minulých let. Zaměříme se na efektivní vynakládání prostředků společnosti a stabilizaci cen pro zákazníky. V prosinci roku 2022 bylo připraveno přehodnocení platových výměrů zaměstnanců s cílem, udržet si zaměstnance a pomoci jim překlenout období vysoké inflace v ČR (15,1 %).

### **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 2022**

**ovládané společnosti**

**České lupkové závody, a. s.**

**se sídlem v Novém Strašecí, Pecínov 1171**

**IČ: 26423367**

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: 26423367

**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**

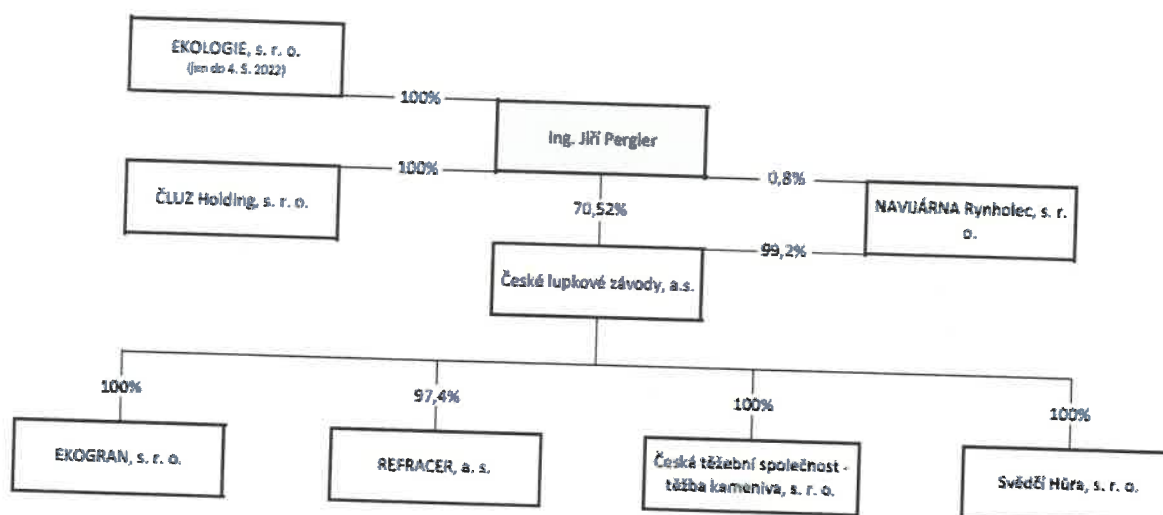
#### **1) Způsob ovládání:**

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: 49904159 |
| EKOGRAN, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171                                   | IČ: 26686651 |
| EKOLOGIE, s. r. o., Rynholec č. p. 347<br>(jen do 4. 5. 2022)                    | IČ: 47540346 |
| NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec č. p. 468                                 | IČ: 47051213 |
| REFRACER, a. s., Nové Strašecí, Pecínov 1171                                     | IČ: 16980999 |
| ČLUZ Holding, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171                              | IČ: 02418100 |
| Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí, Pecínov 1171                               | IČ: 26712750 |

## Struktura vztahů mezi propojenými osobami



## 2) Přehled vztahů

### a) vztahy k ovládací osobě

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

#### - poskytnutá

|                   |                                                            |     |          |           |
|-------------------|------------------------------------------------------------|-----|----------|-----------|
| smluvní           |                                                            |     |          |           |
| - běžné           | - prodej materiálu a dlouhodob. majetku, poskytnutí služeb | 771 | finanční | nevznikla |
|                   | - smlouva o prodeji pozemku                                | x   | finanční | nevznikla |
| - ostatní         | x                                                          | x   | x        | x         |
| jiné právní úkony | x                                                          | x   | x        | x         |
| ostatní opatření  | x                                                          | x   | x        | x         |

#### - přijatá

|                   |                               |     |          |           |
|-------------------|-------------------------------|-----|----------|-----------|
| smluvní           |                               |     |          |           |
| - běžné           | - nájem                       | 120 | finanční | nevznikla |
|                   | - smlouva o nájmu nemovitostí | x   | finanční | 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, nájem      | 19 | finanční | nevznikla |
|                   | - smlouva o nájmu kanc. prostor | x  | 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. EKOLOGIE, s. r. o.**
**- poskytnutá**

|                   |                                                       |       |          |           |
|-------------------|-------------------------------------------------------|-------|----------|-----------|
| smluvní           |                                                       |       |          |           |
| - běžné           | - prodej materiálu, výrobků, poskytnutí služeb, nájem | 1 573 | finanční | nevznikla |
|                   | - smlouva o vedení účetnictví                         | x     | finanční | nevznikla |
|                   | - smlouva o nájmu pozemků                             | x     | finanční | nevznikla |
|                   | - smlouva o nájmu přívěsu                             | x     | 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, nájem              | 139 | finanční | nevznikla |
|                   | - smlouva o nájmu skladovacího prostoru | x   | finanční | nevznikla |
|                   | - smlouva o ukládání odpadů             | x   | finanční | nevznikla |
| - ostatní         | x                                       | x   | x        | x         |
| jiné právní úkony | x                                       | x   | x        | x         |
| ostatní opatření  | x                                       | x   | x        | x         |

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

|                   |                     |   |          |           |
|-------------------|---------------------|---|----------|-----------|
| smluvní           |                     |   |          |           |
| - běžné           | - poskytnutí služeb | 8 | 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 | 358 | finanční | nevznikla |
| - ostatní         | x                   | x   | x        | x         |
| jiné právní úkony | x                   | x   | x        | x         |
| ostatní opatření  | x                   | x   | x        | x         |

**5. 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 |

## 6. ČLUZ Holding, s. r. o.

### - poskytnutá

|                   |                               |   |          |           |
|-------------------|-------------------------------|---|----------|-----------|
| smluvní           |                               |   |          |           |
| - běžné           | - poskytnutí služeb           | 4 | finanční | nevznikla |
| - ostatní         | - smlouva o vedení účetnictví | x | finanční | nevznikla |
|                   | 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 |

## 7. Svědčí Hůra, s. r. o.

### - poskytnutá

|                   |                               |   |          |           |
|-------------------|-------------------------------|---|----------|-----------|
| smluvní           |                               |   |          |           |
| - běžné           | - poskytnutí služeb           | 4 | finanční | nevznikla |
| - ostatní         | - smlouva o vedení účetnictví | x | finanční | nevznikla |
|                   | 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 2022 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. 2023

Reichl



Tato zpráva je přílohou Výroční zprávy společnosti za účetní období roku 2022.