



Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2021

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.

O b s a h

Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky
Výrok auditora
Základ pro výrok
Jiné skutečnosti
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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021, 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

ZÁKLAD PRO VÝROK

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit 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.

Jiná skutečnost:

Společnost **České lupkové závody, a.s.** byla za rok 2021 auditována poprvé, a to společností PKM AUDIT Consulting s.r.o.

- účetní závěrka za předchozí období byla auditována auditorem Ing. Jaroslav Řehák, č. osvědčení 1652

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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s 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 nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

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

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

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

Ing. Luboš Marek

Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: 13.5.2022

Podpis auditora:

.....


Razítko:



Rozdělovník

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

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

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

IČ

26423367

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

České lupkové závody,
a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Pecínov 1171

Nové Strašecí

271 01

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	907 188	-566 410	340 778	338 772
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	730 475	-551 240	179 235	195 120
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	15 010	-7 996	7 014	18 637
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	11 689	-7 896	3 793	493
2.1	Software	007	11 601	-7 808	3 793	493
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	88	-88	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	3 104	-100	3 004	14 183
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	217	0	217	3 961
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	217	0	217	3 961
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	695 125	-528 635	166 490	170 689
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	276 447	-211 634	64 813	67 403
1.1	Pozemky	016	32 097	0	32 097	31 665
1.2	Stavby	017	244 350	-211 634	32 716	35 738
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	418 829	-320 829	98 000	94 466
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	-3 828	3 828	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	471	0	471	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	471	0	471	471
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	3 206	0	3 206	8 349
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	3 206	0	3 206	8 349
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	20 340	-14 609	5 731	5 794
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	20 340	-14 609	5 731	5 790
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	4
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

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



označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	175 712	-15 170	160 542	142 956
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	67 983	-65	67 918	55 169
C. I. 1	Materiál	039	18 142	-65	18 077	27 482
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	46 991	0	46 991	27 656
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	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	2 850	0	2 850	31
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	59 604	-15 105	44 499	42 566
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	294	0	294	284
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	294	0	294	284
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	294	0	294	284
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	59 310	-15 105	44 205	42 282
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	49 066	-15 105	33 961	33 143
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	47	0	47	447
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	10 197	0	10 197	8 692
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	8 860	0	8 860	7 431
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	160	0	160	133
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	606	0	606	1 006
2.4.6	Jiné pohledávky	067	571	0	571	122
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	48 125	0	48 125	45 221
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	540	0	540	603
2	Peněžní prostředky na účtech	073	47 585	0	47 585	44 618
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	1 001	0	1 001	696
D. I.	Náklady příštích období	075	958	0	958	667
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	43	0	43	29



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 100 + 140)	078	340 778	338 772
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 98 - 99)	079	95 153	85 512
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	64 774	55 127
1	Základní kapitál	081	64 774	55 127
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	-7 878	-7 953
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	-7 878	-7 953
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	-3 351	-3 426
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	-4 527	-4 527
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	6 331	6 245
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	6 331	6 245
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 97)	095	33 669	32 007
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	32 007	32 007
2	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	097	1 662	0
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-)	098	-1 743	86
	/ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/			
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 101 + 106)	100	245 528	253 080
B. I.	Rezervy (ř. 102 až 105)	101	64 235	69 073
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	63 701	68 536
4	Ostatní rezervy	105	534	537
C.	Závazky (ř. 107 + 122)	106	181 293	184 007
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 108 + 111 až 118)	107	30 193	38 641
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	1 325	8 029
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	5 919	5 418
9	Závazky - ostatní (ř. 119 - 121)	118	22 949	25 194
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	22 949	25 194



označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	151 100	145 366
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 124 + 125)	123	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	125	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	126	78 249	75 543
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	166	42
4	Závazky z obchodních vztahů	128	48 449	25 164
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	24 236	44 617
8.1	Závazky ke společníkům	133	106	9 916
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	5 555	4 876
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	2 816	2 657
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	4 167	16 008
8.6	Dohadné účty pasivní	138	154	46
8.7	Jiné závazky	139	11 438	11 114
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	97	180
D. I.	Výdaje příštích období	141	80	160
D. II.	Výnosy příštích období	142	17	20

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :

hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Okamžik
sestavení

10.05.22

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky

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

Reichl



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



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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ
26423367

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

České lupkové závody, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Pecínov 1171

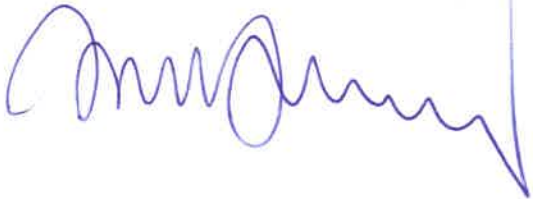
Nové Strašecí

271 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	382 203	379 980
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	261 467	223 930
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	201 499	158 871
3.	Služby	06	59 968	65 059
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-19 360	19 936
C.	Aktivace (-)	08	-2 626	-2 626
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	113 139	108 645
1.	Mzdové náklady	10	83 062	79 809
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	30 077	28 836
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	28 162	27 091
2. 2	Ostatní náklady	13	1 915	1 745
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	25 020	21 867
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	26 550	20 726
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	26 550	20 726
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-1	-9
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 529	1 150
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	70 128	69 210
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	655	906
2	Tržby z prodaného materiálu	22	47	56
3	Jiné provozní výnosy	23	69 426	68 248
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	73 127	69 683
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	3	16
2.	Prodáný materiál	26	16	21
3.	Daně a poplatky	27	5 462	5 799
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-4 838	-6 049
5.	Jiné provozní náklady	29	72 484	69 896
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 - 20 - 24)	30	1 564	7 755

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



Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
10.05.22		
	Reicht	





**České lupkové závody, a. s.,
Pecínov 1171, 271 01 Nové Strašecí**

Příloha
tvořící součást účetní závěrky
k 31. 12. 2021

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



1. Obecné vysvětlivky k příloze

Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví a s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období. Údaji za minulé období, pokud není dále uvedeno jinak, se rozumí údaje ve stavu k 31. 12. 2021 společnosti České lupkové závody, a. s., Nové Strašecí, Pecínov 1171. Údaje neuvedené v této příloze nejsou významné pro posouzení finanční, majetkové a důchodové situace účetní jednotky, popř. se u účetní jednotky v účetních záznamech nevyskytují.

Společnost České lupkové závody, a. s., Nové Strašecí, Pecínov 1171 je dále uváděna jen pod pojmem „společnost“.

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje

Firma: České lupkové závody, a. s.
IČ: 264 23 367
Založení / Vznik: 31. prosince 2000
Sídlo: Pecínov 1171, 271 01 Nové Strašecí
Právní forma: akciová společnost
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka: Městský soud Praha, oddíl B, vložka 6958
Hospodářský rok: ---
Předmět podnikání dle OR: hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem
opravy silničních vozidel
činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
hostinská činnost
silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Základní kapitál: Kč 64 774 460,--

Zdroj podkladů: výpis z OR

b) Osoby podílející se 20 % a více % na základním kapitálu účetní jednotky k 31.12.2021:

Jméno - název	Adresa	Podíl v %	
		Běž.obd.	Min.obd.
Ing. Jiří Pergler	Lubná 85	70,45	65,45

Zdroj podkladů: právní dokumenty

c) Společnost je součástí konsolidačního celku jako řídicí (ovládající) osoba.



d) Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku.

- změna v oblasti správní rady a způsobu jednání za společnost. Vymazání statutárního ředitele a opatrovníka. Nové akcie v listinné podobě. Rozhodnutí o navýšení vlastního kapitálu upsáním akcií. Zvýšení hodnoty základního kapitálu.

Zdroj podkladů: výpis z OR

e) Popis organizační struktury účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období.

- beze změn

f) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2021

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

Způsob jednání za společnost:

- společnost zastupuje každý člen správní rady

Zdroj podkladů: výpis z OR

g) Prokura

Jméno	Adresa	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Pavel Košulič	Rakovník, Fojtíkova 2217	31. 7. 2015	

Zdroj podkladů: výpis z OR

2.2. Podniky s rozhodujícím a podstatným vlivem

Název a sídlo obchodní společnosti či družstva, v nichž má účetní jednotka větší než 20% podíl na základním kapitálu s uvedením výše podílu, případné smluvní dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu, výše vlastního kapitálu a výše účetního výsledku hospodaření za poslední účetní období těchto podniků, a zda byly uzavřeny ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku a jaké povinnosti z nich vyplývají

Název společnosti	Účetní období	Výše podílu na základním kapitálu v %	Výše vlastního kapitálu společnosti	Výše účetního výsledku hospodaření
NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o.	běžné	99,2	10 583	-475
	minulé	99,2	11 059	430
Česká těžební společnost - těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí	běžné	100	704	-43
	minulé	100	747	10
EKOGRAN, s. r. o., Nové Strašecí	běžné	100	0	0
	minulé	100	0	0
REFRACER, a. s., Nové Strašecí	běžné	97,4	240	-12
	minulé	97,4	252	-17
Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí	běžné	100	50	-5
	minulé	100	55	-3

Rozhodovací práva u všech společností ve výši podílu.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku a jiné podobné smluvní dohody **uzavřeny nebyly**.

Společností byla zpracována zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ze dne 31. 3. 2022

Zdroj podkladů: inventura účtů skupiny 06 včetně výkazů daných společností, smlouvy

2.3. Zaměstnanci a poskytnuté půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období, z toho řídících pracovníků, s uvedením výše osobních nákladů na zaměstnance, z toho na řídící pracovníky, dále v úhrnu odměny ostatních členů statutárních a dozorčích orgánů, výše půjček a ostatních plnění, jak v peněžní, tak v naturální formě členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů, včetně bývalých členů těchto orgánů v úhrnné výši za jednotlivé kategorie osob

Položka	Průměrný přepočtený počet		Osobní náklady (výkaz zisku a ztráty ř. D)	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Zaměstnanci	197	192	113 139	108 645
Z toho				
- řídící pracovníci *)	10	10	12 361	11 707
- statutární a dozorčí orgány společnosti	1	1	4 272	4 535

*) za řídící pracovníky se považují zaměstnanci dle třídění CZ-ISCO.

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Důchodové pojištění	6	6	48	48	-	-
Bezplatné užívání vozidla	130	130	249	339	-	-

Peněžitá a naturální plnění bývalým členům orgánů nebyla poskytnuta.

Zdroj podkladů: mzdová a účetní evidence

Půjčky a ostatní plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Půjčky a ostatní plnění	-	-	-	-	-	-

Zdroj podkladů: účetní evidence



3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 500/2002 Sb., v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31. 12. 2021 podléhá dle platných norem auditu.

3.2. Oceňování

Způsob ocenění nakupovaných zásob a zásob vytvořených vlastní činností, dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností, cenných papírů a podílů, derivátů a části majetku a závazků zajištěných deriváty, příchovů a přírůstků zvířat.

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

- je 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.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.2. Způsob oceňování nakupovaných zásob

- je 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.

Skutečné pořizovací ceny zahrnují nákupní cenu. Vedlejší pořizovací náklady (např. dopravné, balné, náklady související s úpravou materiálu před dodávkou, clo, provize, pojistné) se rozpouští při výdeji do spotřeby poměrným dílem připadajícím na objem hodnoty vydaných zásob do spotřeby.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.3. Způsob oceňování zásob vytvořených vlastní činností

- je stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 7/2020. Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují v předem stanovených nákladech, zahrnujících přímé náklady a výrobní režii, která s touto činností přímo souvisí.

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

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.4. Způsob oceňování cenných papírů a podílů

- je stanoveno v příkazu statutárního ředitele č. 8/2020. Cenné papíry a podíly se při pořízení oceňují cenou pořizovací. K rozvahovému dni se cenné papíry a podíly oceňují reálnou hodnotou. Cenné papíry a podíly představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem se mohou na základě rozhodnutí vedení společnosti přecenit ekvivalenční metodou ve smyslu § 27 zákona o účetnictví nebo je k nim vytvářena opravná položka, vyjadřující přechodné snížení hodnoty daného aktiva. Není-li objektivně možné



stanovit reálnou hodnotu, oceňují se cenné papíry a podíly k rozvahovému dni pořizovací cenou.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice, rozhodnutí vedení společnosti

3.2.5. Způsob oceňování derivátů

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

3.2.6. Způsob oceňování částí majetku a závazků zajištěných deriváty

- v účetní jednotce se nevyskytují.

3.2.7. Odložená daň

O odložené dani bylo účtováno.

Pro promítnutí odložené daňové povinnosti se posuzují a uplatňují zejména tyto oblasti:

- daňová zůstatková cena mínus účetní zůstatková cena dlouhodobého majetku
- opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku
- opravné položky k zásobám materiálu a výrobků
- závazek z titulu neuhrazené smluvní pokuty
- nevyužitá daňová ztráta.

Zdroj podkladů: výpočty a dokl. inventura účtu odložené daně

3.2.8. Způsob oceňování příchovků a přírůstků zvířat

- v účetní jednotce se nevyskytují.

3.2.9. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období

Reprodukční pořizovací cena se stanovuje na základě posudku znalce. Reprodukční pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.10. Podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a s vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, je-li to reálně stanovit (viz § 7 odst. 5 zákona)

- nedošlo k žádným změnám.

Zdroj podkladů: stanovisko osoby odpovědné za úč. závěrku

3.2.11. Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše

Opravné položky se vytvářejí k majetku, u kterého se při inventarizaci zjistí, že jeho ocenění v účetnictví je vyšší než momentální tržní cena, avšak tato skutečnost je přechodného charakteru. V případech trvalého znehodnocení majetku je nutno tento majetek odepsat při respektování platných účetních i daňových postupů.

Způsob stanovení opravných položek dle příkazu statutárního ředitele č. 11/2020:

Opravné položky se vytváří zejména na podkladě inventarizace majetku při uzavírání účetních knih, přičemž je nutno dodržet zásadu opatrnosti, t. z., aby se majetek vyjádřil v ocenění, které odpovídá věrnému a reálnému obrazu skutečnosti. Podklady pro tvorbu opravných položek předkládají odborné útvary společnosti a dílčí inventarizační komise.

Opravné položky se vytváří k tomuto majetku:

a) dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek



- v případech, je-li užitná hodnota zjištěná při inventarizaci výrazně nižší než jeho ocenění v účetnictví po odečtení oprávek a toto snížení hodnoty nelze považovat za definitivní. Opravná položka se tvoří maximálně do výše zůstatkové hodnoty.

b) finanční investice a krátkodobý finanční majetek

- v případech poklesu tržní hodnoty tohoto majetku, které není trvalého charakteru. Tato opravná položka není daňově uznatelná. Výši opravné položky předkládá dílčí inventarizační komise předmětného majetku. Opravná položka bude stanovena ve výši kladného rozdílu mezi účetní hodnotou (pořizovací cenou) a tržní cenou, pokud je známa, anebo ve výši kladného rozdílu pořizovací hodnoty a ekvivalentního podílu ze zjištěného vlastního kapitálu vlastněné společnosti. Pro stanovení vlastního kapitálu společnosti lze použít i odborný odhad nebo výhled očekávaného stavu.

c) zásoby

- v případech, kdy prodejní cena výrobků snižena o náklady s prodejem související, je nižší než cena pro jejich ocenění v účetnictví. Opravná položka se vytvoří ve výši tohoto rozdílu.

- v případech, kdy doba skladování materiálu překročí 3 roky, se vytvoří opravná položka ve výši 100 %. V těchto případech se předpokládá, že materiál (zejména náhradní díly) by nemusel být spotřebován ani prodán. Výše opravné položky pro menší obrátku zásob z důvodu nevýznamnosti stanovena nebyla.

Opravné položky u ostatních zásob se budou tvořit individuálně dle posouzení tržních cen.

d) pohledávky

- 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. Podkladem pro stanovení opravných položek je evidence pohledávek po lhůtě splatnosti (saldokonto).

da) daňově uznatelné opravné položky k pohledávkám

- daňově uznatelné opravné položky se tvoří přednostně v rozsahu zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů.

Opravné položky se zruší, pokud pominou důvody pro jejich existenci nebo pokud pohledávka, k níž byla opravná položka vytvořena, se promlčela, popřípadě nastaly důvody, za nichž se odpis pohledávky považuje za výdaj (náklad) na dosažení, zajištění a udržení příjmů podle ustanovení zákona o daních z příjmů.

V případech, kdy bude vytvořena daňově uznatelná opravná položka ve výši 100 % hodnoty nepromlčené pohledávky, může být tato pohledávka za podmínek stanovených zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, odepsána a opravná položka k ní zrušena. Takto odepsaná pohledávka se dále sleduje v operativní evidenci.

db) daňově neuznatelné opravné položky k pohledávkám

- daňově neuznatelné opravné položky jsou tvořeny nad rámec zákona o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů a spolu s daňově uznatelnými opravnými položkami představují skutečné znehodnocení pohledávky a vyjádření rizika návratnosti. Opravné položky se vytváří ve výši:

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

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

Uvedená výše opravné položky se rozumí včetně daňově uznatelné opravné položky, pokud ji lze vytvořit.

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, případně již vytvořené daňově neuznatelné položky se zruší ve prospěch daňově neúčinných nákladů a vytvoří se položky daňově uznatelné.

Výjimečně lze vytvářet i opravné položky individuálně v jiné výši na základě vyhodnocení situace, a pokud tím není zkreslen věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční



situace účetní jednotky. Při takovémto posouzení se přihlíží zejména k formě a míře zajištění pohledávky. Přitom je však nutno se zároveň řídit zásadou opatrnosti.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

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

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku sestavila účetní jednotka v souladu s § 28 odst. 2 zákona o účetnictví a podle příkazu statutárního ředitele č. 8/2020, přičemž vycházela z předpokládané doby používání majetku. Účetní a daňové odpisy se nerovnají. Při odpisování majetku použita metoda rovnoměrného odpisování.

Předpokládaná životnost dlouhodobého majetku je stanovena příkazem statutárního ředitele č. 8/2020. Ke změnám doby odpisování v porovnání s minulým účetním obdobím nedošlo.

Předpokládaná doba životnosti je stanovena takto:

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování	
	Běžné období	Minulé období
Dlouhodobý nehmotný majetek	3,5 – 5 roků	3,5 – 5 roků
Budovy, haly a stavby	19 – 77 roků	19 – 77 roků
Stroje, přístroje a zařízení	3,5 – 25 roků	3,5 – 25 roků
Dopravní prostředky	3,5 – 25 roků	3,5 – 25 roků
Inventář	5,5 – 17 roků	5,5 – 17 roků

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.14. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

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

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

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

Ve sledovaném období společnost použila pro přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu denní kurz ČNB, předcházející dni uskutečnění účetního případu, kromě bankovních účtů v cizí měně, kdy byl využíván aktuální denní kurz ČNB. Tento postup byl stanoven příkazem statutárního ředitele č. 9/2020. Pro kurzový přepočet devizových závazků a pohledávek k rozvahovému dni byl použit kurz ČNB platný v daný rozvahový den.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.16. Způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, popis použitého oceňovacího modelu při ocenění cenných papírů a derivátů reálnou hodnotou, změny reálné hodnoty včetně změn v ocenění podílu ekvivalencí podle jednotlivých druhů finančního majetku a způsob jejich zaúčtování; pokud nebyl cenný papír, podíl a derivát oceněn reálnou hodnotou nebo ekvivalencí, uvede účetní jednotka důvody a případnou výši opravné položky

Zásady pro provádění ocenění podílových cenných papírů a podílů účtovaných na účtech 061 a 062

O použití metody ocenění podílových cenných papírů a podílů k okamžiku sestavení účetní závěrky pro dané účetní období rozhodne vedení společnosti.

a) Ekvivalenční metoda se může podle § 27 odst. 5 zákona o účetnictví použít v případě majetkových účastí a představuje ocenění protihodnotou. Protihodnota je dána okamžikem sestavení účetní závěrky a to „mírou účasti“ účetní jednotky na vlastním kapitálu ve



společnosti, v níž má majetkovou účast. Jestliže si účetní jednotka pro některou ze svých majetkových účastí vybere tuto metodu (ekvivalenční), pak ji musí aplikovat u všech majetkových účastí, které má k danému okamžiku sestavení účetní závěrky v držení. Přecenění se provádí proti účtu 414, tzn. do vlastního kapitálu.

Podkladem pro uplatnění ekvivalenční metody je účetní závěrka (resp. výkazy) společností, které jsou formou majetkové účasti vlastněny.

b) Metoda uplatňování zásady opatrnosti znamená, že společnost uplatňuje přecenění směrem dolů prostřednictvím opravných položek a to účtováním do nákladů a ovlivňuje hospodářský výsledek. Zvýšení hodnoty nelze provádět.

Podkladem pro uplatňování zásady opatrnosti při ocenění dlouhodobého fin. majetku bude:

- dostupná tržní hodnota (jde-li o veřejně obchodovatelný dl. finanční majetek),
- pořizovací cena,
- finanční analýza společnosti,
- ekvivalenční metoda z předběžných informací o očekávaných výsledcích společnosti.

Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice

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

Účetní jednotka používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Tento předpoklad vychází z projednání potenciálních rizik a reakcí na ně (Covid 19, konflikt na Ukrajině), přijatých vedením společnosti, uvedeným v dalších bodech této Přílohy účetní závěrky (body 4.2. a 9.)

4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázaný samostatně

- takové skutečnosti se v účetní jednotce nevyskytují.

4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací

Významné události:

- pandemie COVID 19 - v souvislosti s momentálně příznivým vývojem pandemie společnost z tohoto důvodu neočekává žádné ztráty, negativní dopad na odbyt výrobků ani vliv na výrobní proces,
- válečný konflikt na Ukrajině – současná situace vytváří značná zásadní rizika, ale společnost po analýze neočekává významné možné dopady na ocenění aktiv a závazků a finanční situaci. Případné zakázané dodávky lupků jedné z válčících zemí budou nevýznamné hodnoty a nahradí je dodávky jiným odběratelům. Tato změna nebude mít vliv na hospodářský výsledek. Hospodářský výsledek může ovlivnit dopad cen nakupovaných materiálů a služeb, potřebných pro výrobu. Podrobnější rozbor situace v části 9 této Přílohy.

Z uvedených titulů nevyplývá žádné riziko v oblasti předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky a tento předpoklad nelze nijak zpochybňovat.



4.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

4.3.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.21
Software	8 217			8 217	4 143	759	11 601
Ocenitelná práva	87			87			87
Ost. dlouhodobý nehmotný majetek	10 907	9 896	6 520	14 283		11 179	3 104
Nedokončený dl. nehmotný majetek	2 810	1 151		3 961	400	4 144	217
Celkem	22 021	11 047	6 520	26 548	4 543	16 082	15 009

Významné změny v běžném období:

- software		tis. Kč	
název		přírůstky	úbytky
informační systém Dynamics 365 BC		4 144	
školicí a výukový portál			483

- ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		tis. Kč	
název		přírůstky	úbytky
emisní povolenky - použití			11 179

Oprávký a opravné položky	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.21
Software	7 640	84		7 724	843	759	7 808
Ocenitelná práva	87			87			87
Ost. dlouhodobý nehmotný majetek	100			100			100
Celkem	7 827	84		7 911	843	759	7 995

Zůstatková cena (netto)	Stav k 31.12.19	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Software	577	493	3 793
Ocenitelná práva			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10 807	14 183	3 004
Nedokončený dl. nehmotný majetek	2 810	3 961	217
Celkem	14 194	18 637	7 014

Zdroj podkladů: obrátová předvaha, účty třídy 0



4.3.2. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.21
Pozemky	30 193	10 512	9 040	31 665	432		32 097
Stavby	240 929	5 406		246 335		1 985	244 350
Hm. mov. věci a jejich soubory	378 467	37 703	9 784	406 386	32 948	20 505	418 829
- Stroje a zařízení	330 556	36 974	9 221	358 309	17 452	19 449	356 312
- Doprav. prostředky	47 286	729	501	47 514	15 496	1 056	61 954
- Inventář	625		62	563			563
Jiný dl. hmot. maj.	471			471		1	470
Nedok. dl. hmot. maj.	21 112	52 061	64 824	8 349	60 244	65 387	3 206
Posk. zál. na dl. hm. majetek	383	3 968	4 351		1 560	1 560	0
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.	-3 828			-3 828			-3 828
Celkem	667 727	109 650	87 999	689 378	95 184	89 438	695 124

Významné změny v běžném období:

- pozemky

název	přírůstky	úbytky
pozemky - nákup	435	

tis. Kč

- stavby

název	přírůstky	úbytky
čistírna odpadních vod		1 777

-stroje a zařízení*

název	přírůstky	úbytky
kolový nakladač Volvo L 150H	6 787	
linka pro likvidaci odprašků z rotační pece	5 503	
rypadlo CAT 336	5 864	
vibrační třídič Gama	768	
pásový dozer CAT D6 XE	7 790	
kolový nakladač KNB 250		1 666
kolový nakladač KNB 250		400
kolový nakladač Volvo L150H		6 729
pásové rypadlo DH 411		2 009
pásový dozer CAT D6T		5 272
server DELL		576

* pokud byla na některé pořízené stroje a zařízení poskytnuta dotace, je dále uvedena pořiz. hodnota bez dotace

- dopravní prostředky

název	přírůstky	úbytky
tahač návěsů IVECO	2 107	
osobní automobil Citroen Berlingo	430	
kouřoměr na měření emisí		268
osobní automobil Škoda SuperB		709



Pozemky

Společnost vlastní 11,2 ha lesních pozemků s porostem určený h k plnění funkce lesa. Částka ocenění lesních porostů, stanovená dle § 39 vyhlášky š. 500/2002 Sb., ve znění vyhlášky č. 469/2008 Sb., součinem výměry lesních pozemků s lesním porostem a průměrné hodnoty zásoby surového dřeva (Kč 57,--/m2), činí Kč 6 384 tis.

Oprávký a opravné položky	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.21
Pozemky							
Stavby	207 573	3 024		210 597	3 021	1 985	211 633
Samost. movité věci	295 956	17 809	1 845	311 920	22 686	13 777	320 829
- Stroje a zařízení	259 837	14 328	1 282	272 883	17 026	12 721	277 188
- Doprav. prostředky	35 513	3 472	501	38 484	5 651	1 056	43 079
- Inventář	606	9	62	553	9	1	562
Jiný dl. hmot. maj.							
Nedok.dl.hmot.maj.							
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.	-3 828			-3 828			-3 828
Celkem	499 701	20 833	1 845	518 689	25 707	15 762	528 634

Zůstatková cena (netto)	Stav k 31.12.19	Stav k 31.12.20	Stav k 31.12.21
Pozemky	30 193	31 665	32 097
Stavby	33 356	35 738	32 717
Samostatné movité věci	82 511	94 466	98 000
- Stroje a zařízení	70 719	85 426	79 124
- Dopravní prostředky	11 773	9 030	18 875
- Inventář	19	10	1
Jiný dl. hmotný majetek	471	471	470
Nedokončený dl. hmot. majetek	21 112	8 349	3 206
Poskyt. zál. na dl. hm. majetek	383		
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.			
Celkem	168 026	170 689	166 490

Zdroj podkladů: obratová předvaha – dle syntetických a analytických účtů

4.4. Finanční pronájem - leasing

Finanční pronájem majetku byl ukončen dříve než v běžném i minulém období. Majetek po ukončení leasingu, pokud pořizovací hodnota nepřesahuje Kč 20 tis., je sledován v operativní evidenci.

Zdroj podkladů: dokl.inv., evidence leasingu, vnitropod. Směrnice



4.5. Dlouhodobý finanční majetek a cenné papíry

Počet a jmenovitá hodnota dlouhodobých majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů a emitentů a přehled o finančních výnosech z nich plynoucích

Přehled CP a účastí v ovládaných společnostech

Společnost	Běžné období	Minulé období
Česká těžební společnost – těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí (ČR)		
podíl na základním kapitálu v %	100	100
účetní hodnota	1 364	1 364
opravná položka	660	617
finanční výnos		

NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec (ČR)

podíl na základním kapitálu v %	99,2	99,2
účetní hodnota	4 743	4 743
opravná položka		
finanční výnos		

EKOGRAN, s. r. o., Nové Strašecí (ČR)

podíl na základním kapitálu v %	100	100
účetní hodnota	154	154
opravná položka	154	154
finanční výnos		

REFRACER, a. s., Nové Strašecí (ČR)

počet akcií	974	974
podíl na základním kapitálu v %	97,4	97,4
nominální hodnota akcií	974	974
účetní hodnota akcií	8 472	8 472
opravná položka	11 238	11 227
finanční výnos		

Svědčí Hůra, s. r. o., Nové Strašecí (ČR)

podíl na základním kapitálu v %	100	100
účetní hodnota	2 607	2 607
opravná položka	2 557	2 552
finanční výnos		

Zdroj podkladů: доклад, Inventura

4.6. Pohledávky

4.6.1. Rozbor pohledávek dle splatnosti, výše opravných položek



Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů:

Termíny splatnosti pohledávek z obchodních vztahů	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
ve lhůtě splatnosti	29 061	29 994			29 061	29 994
po splatnosti do 30 dnů	2 624	3 050			2 624	3 050
po splatnosti od 31do 90 dnů	1 938	96	363		1 575	96
po splatnosti od 91do 180 dnů	701				701	
po splatnosti od 181do 360 dnů		6		3		3
po splatnosti nad 360 dnů	14 742	16 631	14 742	16 631		
z toho pohledávky za dlužníky v konkursu a vyrovnání	13 885	13 458	13 885	13 458		
Celkem (vazba na C.II.2.1)	49 066	49 777	15 105	16 634	33 961	33 143

Opravné položky vytvořeny z důvodu uplynutí sjednané lhůty splatnosti nebo zahájení insolvenčního řízení na dlužníky.

Přehled dlouhodobých pohledávek dle splatnosti:

Do lhůty splatnosti	294
Po lhůtě splatnosti	

Krátkodobé pohledávky (vazba na rozvahu)

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota ve skupině	
	Běžné období	Minulé obd.	Běžné období	Minulé obd.
Pohledávky z obch. vztahů	49 066	49 777		
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	47	447	47	447
Pohledávky – podstatný vliv				
Pohledávky za společníky				
Sociální zab. a zdrav. pojišť.				
Stát – daňové pohledávky	8 860	7 431		
Krátkod. poskytnuté zálohy	160	133		
Dohadné účty aktivní	606	1 006		
Jiné pohledávky	571	140		
Celkem (vazba na C.II.2)	59 310	58 934	47	447

Zdroj podkladů: evidence pohledávek



Dlouhodobé pohledávky (vazba na rozvahu):

Typ pohledávek	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota ve skupině	
	Běžné období	Minulé obd.	Běžné období	Minulé obd.
Pohledávky z obchodních vztahů				
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba				
Pohledávky – podstatný vliv				
Pohledávky za společníky				
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	294	284		
Dohadné účty aktivní				
Jiné pohledávky				
Odložená daňová pohledávka				
Celkem (vazba na C.II.1)	294	284		

Zdroj podkladů: evidence pohledávek

4.6.2. Pohledávky (dlouhodobé a krátkodobé) k podnikům ve skupině

V průběhu roku společnost prováděla obchody se spřízněnými stranami v rámci své běžné podnikatelské činnosti. Tyto obchody představovaly zejména poskytování služeb.

Zdroj podkladů: analýza účtů

4.6.3. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené

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

- v účetní jednotce se nevyskytují.

4.6.4. Ostatní aktiva

Významné položky časového rozlišení nákladů příštích období v běžném období:

- významné nejsou.

Zdroj podkladů: doklad.inventura

4.7. Vlastní kapitál

Popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období včetně popisu případů, které měly vliv na zvýšení či snížení jednotlivých položek vlastního kapitálu, u základního kapitálu druh a počet akcií



4.7.1. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Ř.	Název	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	55 127	9 647		64 774
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku				
C.	Součet A +/- B	55 127	9 647		64 774
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly				
*	Součet A+/- B +/- D	55 127	9 647		64 774
E.	Emisní ážio				
F.	Rezervní fondy	6 245	86		6 331
G.	Ostatní fondy ze zisku	0			0
H.	Kapitálové fondy	-3 426	75		-3 351
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	-4 527			-4 527
J.	Zisk minulých účetních období	32 007			32 007
K.	Ztráta minulých účetních období	0			0
L.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	1 662		1 662
M.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	86	-1 743	86	-1 743
N.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0			0
*	Celkem	85 512	9 727	86	95 153

4.7.2. Základní kapitál

Druh akcií	Počet akcií v ks		Nominální hodnota v Kč/ks	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Kmenové na majitele v listinné podobě	27 659	27 659	800	800
	10	10	3 300 000	3 300 000
	68 909	-	9 647	

Akcie jsou upsané a splacené.



4.7.2. Fondy

Rezervní fond tvořen na základě rozhodnutí valné hromady o rozdělení zisku.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny dle rozhodnutí vedení společnosti.

Zdroj podkladů: doklad. inventura, obratová předvaha, stanovy

4.7.3. Rozdělení hospodářského výsledku minulého období

Popis	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Nerozdělený zisk minulých let		9 117
Podíly na zisku		
Neuhrazená ztráta minulých let		
Rezervní fond	86	
Ostatní (tantiemy)		
Celkem rozdělený zisk+/ztráta-	86	9 117

Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 projednávala valná hromada dne 30. 6. 2021.

Zdroj podkladů: zápisy z valné hromady

4.8. Závazky

4.8.1. Rozbor krátkodobých závazků z obch. styku dle lhůty splatnosti

Termíny splatnosti závazků z obchodních vztahů	Brutto hodnota	
	Běžné období	Minulé období
Ve lhůtě splatnosti	47 740	24 505
Po splatnosti do 30 dnů	581	446
Po splatnosti od 31 do 90 dnů	128	55
Po splatnosti od 91 do 180 dnů		53
Po splatnosti od 181 do 360 dnů		105
Po splatnosti 360 dnů		
Celkem (vazba na C.II.4)	48 449	25 164

Přehled dlouhodobých závazků dle splatnosti:

Do lhůty splatnosti	24 274
Po lhůtě splatnosti	



Krátkodobé závazky (vazba na rozvahu):

Typ závazku	Neuhrazená hodnota celkem		Z toho hodnota ve skupině	
	Běžné období	Minulé obd.	Běžné období	Minulé obd.
Závazky k úvěrovým institucím	78 249	75 543		
Závazky z obchodních vztahů	48 449	25 164		
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba				
Závazky - podstatný vliv				
Závazky ke společníkům	106	9 916		
Závazky k zaměstnancům	5 555	4 876		
Závazky ze sociální zabezp. a zdravotního pojištění	2 816	2 657		
Stát-daňové závazky a dot.	4 167	16 008		
Krátkodobé přijaté zálohy	166	42		
Vydané dluhopisy				
Dohadné účty pasivní	154	46		
Jiné závazky	11 438	11 114		
Celkem (vazba na C.II.)	151 100	145 366		

Dlouhodobé závazky (vazba na rozvahu):

Typ závazku	Neuhrazená hodnota celkem		Z toho hodnota ve skupině	
	Běžné období	Minulé obd.	Běžné období	Minulé obd.
Závazky k úvěrovým institucím	1 325	8 029		
Závazky z obchodních vztahů				
Závazky - ovládající a řídící osoba				
Závazky - podstatný vliv				
Závazky ke společníkům				
Dlouhodobé přijaté zálohy				
Vydané dluhopisy				
Dlouhodobé směnky k úhr.				
Dohadné účty pasivní				
Jiné závazky	22 949	25 194		
Odložený daňový závazek	5 919	5 418		
Celkem (vazba na C.I.)	30 193	38 641		

Zdroj podkladů: anal. evidence účtů



4.8.2. Závazky (dlouhodobé a krátkodobé) k podnikům ve skupině

V průběhu roku společnost prováděla obchody se spřízněnými stranami v rámci své běžné podnikatelské činnosti. Tyto obchody představovaly zejména poskytování služeb.

Zdroj podkladů: analýza účtů

4.8.3. Závazky kryté podle zástavního práva s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jeho nesplacení

Pro případ nesplacení kryty úvěry zástavním právem na pozemky, stavby a pohledávky - viz 4.11.2.

Zdroj podkladů: podrozvahová evidence, analyt. evidence

4.8.4. Závazky (peněžitě a nepeněžitě) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

- v účetní jednotce se nevyskytují.

4.9. Rezervy

4.9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

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

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnost

4.9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Zákonné a ostatní rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností.

Popis rezervy (stav k 31. 12.)	Běžné obd.	Minulé obd.
Rezerva podle Horního zákona	63 701	68 536

Rezerva podle Horního zákona vytvořena na vypořádání očekávaných důlních škod a na sanaci a rekultivaci pozemků dotčených vlivem dobývání výhradního ložiska. Návrh na vytváření finančních rezerv byl schválen rozhodnutím Obvodního báňského úřadu v Kladně č.j. 8161/00465.4/FRI/VCH ze dne 20. 2. 2001. V běžném období došlo k čerpání rezervy ve výši Kč 4 835 tis. (v roce 2020 Kč 6 066 tis.).

Zdroj podkladů: dokladová inventura

4.9.3. Účetní rezervy

Popis rezervy (stav k 31. 12.)	Běžné obd.	Minulé obd.
Rezerva na soudní spory	534	537



4.10. Ostatní pasiva

Významné položky výdajů příštích období v běžném období:

- významné položky se v účetní jednotce nevyskytují

Zdroj podkladů: dokladová inventura

4.11. Mimobilanční údaje

4.11.1. Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Hodnota (v pořiz.cenách)	
	Běž. obd.	Min. obd.
Drobný nehmotný a hmotný majetek (operativní evidence)*	12 107	12 121
Majetek z ukončených LS – odhad současné tržní ceny (v operativní evidenci evidováno za pořizovací cenu)	3 222	5 884

* z toho k 31. 12. 2021 pronajatý Kč 426 tis.

Zdroj podkladů: dokladová a fyzická inventura, odborný odhad

4.11.2. Majetek zatížený zástavním právem, převodem vlastnického práva, věcným břemenem apod.

Zůstatková hodnota majetku zatíženého zástavním právem:

Položka majetku	Běžné období	Minulé období
Pozemky, stavby, stroje a zařízení, pohledávky	91 640	73 376

Zdroj podkladů: výpis z katastru nemovitostí, podrozvahová evidence

Z toho dlouhodobé úvěry v části 4.13.5. zajištěny převodem vlastnického práva na majetek v pořizovací hodnotě Kč 64 303 tis. Některé bankovní úvěry zajištěny zástavou a směnkou.

4.11.3. Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

- společnost nemá majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví.

Zdroj podkladů: vyjádření inventurních komisí

4.11.4. Závazky neuvedené v účetnictví, na které nebyla vytvořena rezerva

- společnost nemá takovéto závazky, které by mohly být důvodem pro vytvoření rezervy.

Zdroj podkladů: operativní evidence



4.12. Výnosy

Druh výnosu	Tuzemsko		Zahraničí	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Výnosy celkem	194 257	191 086	264 481	264 418
<i>toho:</i>				
Tržby z prodeje zboží				
Tržby z prodeje výrobků	75 370	76 575	263 890	263 528
Tržby z prodeje služeb	42 351	38 987	591	890
Tržby z prodeje dlouhodob. majetku a materiálu	702	962		
Ostatní (změna stavu, aktivace, ostatní provozní výnosy, finanční výnosy atd.)	75 834	74 562		

Zdroj podkladů: analytická evidence

4.13. Údaje, které nejsou samostatně vykázány ve výkazech

4.13.1. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období

- v účetní jednotce se nevyskytují.

Zdroj podkladů: analytická evidence

4.13.2. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních a celních orgánů

Daňový nedoplatek	Částka			
	Běžné období		Minulé období	
	celkem	z toho po splatnosti	celkem	z toho po splatnosti
Daň z příjmů právnických osob				
Daň z příjmů ze závislé činnosti	469		748	
Daň silniční	44		23	

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

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

Druh pojistného	Částka			
	Běžné období		Minulé období	
	celkem	z toho po splatnosti	celkem	z toho po splatnosti
Pojistné na soc. zabezpečení a přisp. na státní politiku zam.	1 935		1 826	
Pojistné na zdravotní pojištění	881		831	

Zdroj podkladů: inventarizace účtů



4.13.4. Rozpis bankovních úvěrů

Druh úvěru	Splatnost	Měna	Původní výše	Běžné obd.	Minul. obd.
Krátkodobý*	31. 10. 2022	Kč	35 000	28 027	25 118
Krátkodobý	na dobu neurčitou	Kč	30 000	30 000	30 000
Krátkodobý	31. 8. 2022	Kč	15 000	15 000	15 000
Dlouhodobý**	měsíčně do 30.9. 2022	EUR***	1 056	146	341
Dlouhodobý**	měsíčně do 31.10.2023	Kč	4 500	2 912	4 500

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

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

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

Zdroj podkladů: dokl. inv., smlouvy o úvěru

4.13.5. Rozpis ostatních úvěrů

Druh úvěru	Splatnost	Měna	Původní výše	Běžné obd.	Minul. obd.
Dlouhodobý*	měsíčně do 18.1.2021	Kč	3 804	-	68
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.1.2021	Kč	541	-	16
Dlouhodobý*	měsíčně do 14.3.2022	Kč	1 043	75	362
Dlouhodobý*	měsíčně do 22.5.2022	Kč	1 166	128	429
Dlouhodobý*	měsíčně do 13.6.2021	Kč	349	-	60
Dlouhodobý*	měsíčně do 13.6.2021	Kč	362	-	63
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.7.2023	EUR**	477	157	254
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.3.2023	EUR**	47	15	27
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.3.2023	EUR**	73	23	41
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.8.2024	Kč	10 278	5 670	7 683
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.10.2024	EUR**	158	91	122
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.8.2025	EUR**	604	449	566
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.5.2026	EUR**	206	183	
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.4.2026	EUR**	65	56	
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.8.2026	EUR**	183	171	

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

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

Zdroj podkladů: dokl. inv., smlouvy o úvěru



4.13.6. Přijaté dotace

- na provozní účely

Účel dotace	Běžné obd.	Minul. obd.
projekt Obnova (výzkum a vývoj)		1 330
projekt Podlahoviny (výzkum a vývoj)	200	200
projekt Školy v přírodě - Covid		139

- na investiční účely

Účel dotace	Běžné obd.	Minul. obd.
projekt Výměna technologií	5 004	7 996

Zdroj podkladů: uzavřené smlouvy a rozhodnutí

4.13.7. Způsob vykazování poskytnutých a přijatých záloh v rozvaze

Zálohy poskytnuté jsou v případě obdržení daňového dokladu evidovány na účtu záloh bez DPH, jinak vč. neuplatněné DPH.

Jmenovitá hodnota zálohy	Základna	Uplatněná - odvedená DPH
Přijaté (324)	165	7
Poskytnuté (151, 314)	3 608	632

Zdroj podkladů: analyt. evidence, operat. Evidence

4.14. Popis a vysvětlení ostatních údajů

4.14.1. Pohledávky a závazky, které k rozvah. dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

- v účetní jednotce se nevyskytují.

Zdroj podkladů: analyt. evidence, operat. evidence

4.14.2. Pronájem majetku

Společnost používá majetek ve formě operativního nájmu v nevýznamné výši.

Společnost poskytuje operativní nájem jiným společnostem. Pořizovací hodnota pronajatého majetku uvedeného v rozvaze je Kč 12 419 tis.

Zdroj podkladů: smlouvy o pronájmu



4.15. Odložená daň

Odložená daň, o které bylo účtováno

	Částka celkem-základ pro výpočet	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Daňová zůstatková cena mínus účetní zůstatková cena dlouhodobého majetku	38 621	7 338	
Opravná položka k dlouhodobému majetku			
Opravné položky k zásobám	65		12
Opravná položka k pohledávkám			
Smluvní sankce a úroky z prodlení odběrat.			
Smluvní sankce a úroky z prodlení dodav.			
Nevyužitá daňová ztráta	7 403		1 407
Celkem	31 153	7 338	1 419

Odložená daň nezachycená v účetnictví

Zdroj rozdílu	Částka celkem-základ pro výpočet	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Opravná položka k dl. finančnímu majetku	14 609		2 776
Opravná položka k zásobám výrobků			
Opravná položka k pohledávkám	1 841		350
Smluvní sankce a úroky z prodlení odběrat.	1 256		239
Rezerva na soudní spory	534		101
Celkem	18 240		3 466

5. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

(skutečně vynaložené vlastní výdaje)

Účel výzkumu a vývoje (zkrácený název)	Běžné obd.	Minul. obd.
projekt Obnova - průmyslový výzkum (41711)		741
projekt Obnova - průmyslový vývoj (41712)		1 697
projekt Podlahoviny – aplikovaný výzkum (41713)	499	493
projekt Podlahoviny – experimentální vývoj (41714)	352	212

Zdroj podkladů: analýzy dle dimenzí



6. Daň z příjmů - výpočet

Výpočet ročních dani

Položka	2021	2020
Zisk (-ztráta) před zdaněním	-1 666	639
Připočitatelné položky (+/-)	2 511	2 429
Odpočitatelné položky (-)	-8 248	-5 312
Základ daně	-7 403	-2 244
Odečet daňové ztráty (-) podle § 34 odst. 1 zákona o daních z příjmu		
Odečet ostatních položek (-)		
Základ daně z příjmu		
Sazba daně %		
Daň z příjmů		
Sleva na dani (-)		
Celková daňová povinnost		

Zdroj podkladů: daňové přiznání

7. Návrh na vypořádání výsledku hospodaření

Výsledek hospodaření – ztráta - ve výši Kč -1 743 tis. bude uhrazena z nerozděleného zisku minulých let.

8. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze. Přehled o peněžních tocích byl vypracován nepřímou metodou.

9. Ostatní doplňující informace

Peněžní tok
Za peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty se považují finanční prostředky v pokladnách a na bankovních účtech a ceniny.
Ostatní údaje
Významné údaje jsou uváděny v metodice běžného účetního období.
Vinkulace
Ve prospěch bankovních i nebankovních institucí vinkulováno pojistné plnění, týkající se zastaveného majetku v případě vzniku pojistné události.
Vliv pandemie Covid-19 a válečného konfliktu na Ukrajině na vývoj situace v a. s.
Vedení společnosti České lupkové závody, a.s. na svém jednání den 31. 3. 2022 provedlo rozbor ekonomické situace za I.Q/2022 především se zaměřením na vyhodnocení zvýšení cen energií a možných dopadů současného konfliktu na Ukrajině. Výroba i prodej výrobků nebyly v průběhu I.Q/2022 zásadně ovlivněny a dosavadní vývoj situace jak z pohledu objemu výroby a zakázek, tak i z pohledu nákladů odpovídá zatím předpokladům stanovených v Plánu pro rok 2022. Obchodní činnost nezaznamenala zásadní omezení, většina zákazníků přijala návrh nových

cen od II.Q/2022 reagujících na zvýšení cen energií koncem roku 2021. Na Ukrajině nemáme žádné obchodní partnery a v Rusku se omezení vývozu dotýká dvou obchodních partnerů, kde byly dodávky zastaveny a i v případě jejich trvalého omezení by nemělo dojít k omezení celkového prodeje, uvolněné kapacity budou uplatněny na jiných trzích. V současné době nemáme vůči Rusku žádné obchodní závazky. Pokud jde o pohledávky za ruskými zákazníky, k datu 31. 3. 2022 evidujeme pohledávky za firmou ESAB-SVEL, the branch office of LLC "ESAB" in Saint-Petersburg pohledávky ve výši 21.153,60 EUR. Jedna faktura ve výši 7.071,- EUR je 3 dny po splatnosti, ale platba je již v Komerční bance. Ostatní pohledávky jsou před splatností

Z ekonomického pohledu je závažnější situace ve výrobě, která je závislá na vývoji cen energií a v nejhorším případě i na případném omezení dodávek energií. Fatální dopad by pro nás mohlo být avizovaná možnost zastavení dodávek zemního plynu z Ruska, kde klíčové výrobní místo, rotační pec na výpal suroviny, je z části závislé na dodávkách zemního plynu. Bez dodávek plynu nebo při jejich radikálním omezení nelze zajistit chod tohoto zařízení, což by znamenalo zastavení výroby.

Vedení společnosti bude nadále sledovat vývoj situace, byl stanoven pravidelný režim operativních porad vedení vždy na konci každého kalendářního měsíce, v případě neočekávaného radikálního omezení dodávek energií nebo zvýšení cen vstupů bude okamžitě svolána koordinační schůzka pro přijetí opatření.

Pokud nedojde k zásadnímu zdražení cen energií a vstupů do výroby, měl by vývoj výrobních nákladů kopírovat předpoklady stanovené v plánu pro rok 2022. Nejistá situace je v otázce cen pohonných hmot, kde byla v Plánu predikována cena 25,- Kč/l nafty bez DPH. Po zahájení invaze na Ukrajině došlo k enormnímu nárůstu ceny až na 46,50 Kč/l nafty, následně cena poklesla na prozatím stabilních cca 37,- Kč/l. Náklady na naftu tvoří cca 30% celkových nákladů na energie a cca 15 % celkových výrobních nákladů, tzn. současná vysoká cena nafty by měla negativní dopad do celkového výsledku hospodaření společnosti.

Další nejistotou pro zajištění hospodářského výsledku společnosti je zatím nepředvídatelný kurz Eura. Vzhledem k vysokému podílu našeho exportu na trhy Eurozóny je další vývoj kurzu jedním z hlavních ukazatelů z pohledu tržeb. Zřejmě bude nutné posílit zajištění kurzu EUR vůči Kč, včetně zvyšování podílu nákupů v EUR. Dále bude nutné reagovat úrovní prodejních cen na vývoj celkových výrobních nákladů.

Příloha: Přehled o peněžních tocích



Obsah:

1. Obecné vysvětlivky k příloze.....	2
2. Obecné údaje o účetní jednotce	2
2.1. Popis účetní jednotky	2
2.2. Podniky s rozhodujícím a podstatným vlivem	3
2.3. Zaměstnanci a poskytnuté půjčky, úvěry, záruky či jiná plnění	4
3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování	5
3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny	5
3.2. Oceňování.....	5
4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty....	9
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.....	9
4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací.....	9
4.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	10
4.4. Finanční pronájem - leasing	12
4.5. Dlouhodobý finanční majetek a cenné papíry	13
4.6. Pohledávky	13
4.7. Vlastní kapitál	15
4.8. Závazky	17
4.9. Rezervy	19
4.10. Ostatní pasiva.....	20
4.11. Mimobilanční údaje	20
4.12. Výnosy.....	21
4.13. Údaje, které nejsou samostatně vykázány ve výkazech	21
4.14. Popis a vysvětlení ostatních údajů.....	23
4.15. Odložená daň.....	24
5. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj..	24
6. Daň z příjmů - výpočet.....	25
7. Návrh na vypořádání výsledku hospodaření.....	25
8. Přehled o peněžních tocích	25
9. Ostatní doplňující informace.....	25

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

Příloha

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

		2021	2020
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		45 221	34 546
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-1 666	86
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	22 172	18 130
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	26 044	20 726
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-6 327	-4 900
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-652	-890
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	3 118	3 194
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-11	
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mím.položkami	20 506	18 216
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1 378	17 985
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-2 005	-797
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	13 373	6 077
A. 2 3	Změna stavu zásob	-12 746	12 705
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	19 128	36 201
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-3 116	-3 385
A. 4	Přijaté úroky	39	237
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-1 008	-2 965
A. 6			
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	15 043	30 088
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-13 993	-25 012
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	655	471
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-13 338	-24 541
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-8 448	5 128
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	9 647	0
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	1 199	5 128
F. Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků		2 904	10 675
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		48 125	45 221





ČESKÉ LUPKOVÉ ZÁVODY, a.s.

271 01 Nové Strašecí, Pecínov čp. 1171

identifikační číslo 26 42 33 67

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

V ý r o č n í z p r á v a

za účetní období

2021

Ing. Jiří Pergler
jediný člen správní rady

Telefon: +420 313 332 111

Telefax: +420 313 574 598

El.adresa: cluz@cluz.cz



PREZENTACE SPOLEČNOSTI

Základní charakteristika

Základním výrobním programem obchodní společnosti České lupkové závody, a.s. je těžba a úprava žárovzdorných jílovců – lupků. Program těžby v sobě zahrnuje i dobývání doprovodných surovin, tj. keramických a těsnících jíílů, písku a spongilitu a jejich prodej k dalšímu využití.

Technologického zařízení úpravy – rotačních pecí – je, vedle výpalu lupků, užíváno k úpravě kaolínu.

Vlastní výroba je v podnikatelské činnosti doplňována poskytováním služeb, zejména nákladní přepravy, prací s rypadly, dozery a nakladači a provádění laboratorních rozborů.

Společnost si je vědoma svých nepříznivých vlivů na okolí, zejména na ovzduší a ráz krajiny a proto vyvíjí při své činnosti maximální úsilí k plnění ekologických kritérií. V roce 2021 byly provedeny sanace a rekultivace v celkové hodnotě 6 385 tis. Kč. K ochraně ovzduší slouží filtrační zařízení, které bylo uvedeno do provozu v nedávné době.

Organizační struktura, vedení společnosti v roce 2021

Společnost s platností od 12. 6. 2014 zvolila monistický systém vnitřní struktury. Orgány společnosti jsou:

- a) valná hromada
- b) správní rada
- c) jediný člen správní rady

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.

Správní rada je jednočlenná, jediným členem je ing. Jiří Pergler. Členy výkonného managementu Českých lupkových závodů, a.s. je provozní ředitel ing. Pavel Košulič, výkonný ředitel ing. Jan Domiter, ředitel pro výrobu ing. Jiří Tvrz, ředitel pro techniku ing. Luboš Polan, ředitel pro ekonomiku a finance ing. Zdeněk Čermák, ředitelka pro obchod a marketing ing. Renata Hajná a ředitel pro vědu a výzkum ing. Pavel Roubíček.

Řídící proces ve společnosti vychází z organizační struktury, která je reprezentována soustavou útvarů na různých stupních systému řízení. Soustava útvarů je tvořena úseky, odděleními, provozy a nižšími útvary. Základním prvkem organizační struktury je funkční (pracovní) místo, vázané na výkon konkrétních činností v rámci útvaru, kterého je součástí.

Postavení na trhu

Českým lupkovým závodům, a.s. patří významné postavení mezi výrobci žárovzdorných lupků v České republice a v určitých kvalitativních známkách lupků nenachází konkurenci. Rovněž v Evropě si společnost uchovává postavení mezi nejvýznamnějšími výrobci

žárovzdorných ostřiv, vedle francouzské společnosti A.G.S. a ukrajinským Vatutinským kombinátem.

Pozice společnosti mezi výrobci se odráží i na trhu lupků. Zatímco mateřská firma A.G.S. nepředstavuje větší konkurenční nebezpečí, jsou ukrajinské lupky, jejichž výrobce je zčásti vlastněn právě firmou A.G.S., hlavním konkurenčním materiálem se kterým se setkáváme nejenom na Slovensku a v Maďarsku, ale i v České republice a ostatních státech Evropy. Na evropském trhu se též ve větší míře prosazují lupky z Čínské lidové republiky.

V nižších kvalitativních známkách lupků, dodávaných do odvětví stavební keramiky v České republice a na Slovensku, nadále konkurují ostřiva z produkce P-D Refractories CZ, a.s. Velké Opatovice.

Export lupků do zahraničí je realizován obchodním oddělením Českých lupkových závodů, a.s. Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

Výsledky ve zkratce

V roce 2021 bylo prodáno celkem 76.117 tun pálených lupků a kaolínů. V tuzemsku prodáno 16.587 tun, do zahraničí 59.530 tun. V roce 2021 stoupl odbyt Českých lupkových závodů a.s. o 3,50 % proti roku 2020, tj. o 2.667 tun. Téměř všechny měsíce roku 2021 byly ve znamení stabilní a silné poptávky. Až do dubna 2021 jsme pracovali v modelu přerušovaném covidovými nařízeními po celé EU. Abychom vyrobili co nejvíce pálených lupků, omezili jsme prodej kordieritu a kaolínu. Vzhledem k obecnému nedostatku žárovzdorných surovin a dlouhým dodacím lhůtám jsme obdrželi poptávky i od EU zákazníků, kteří odebírají lupek z asijských trhů či Egypta. Vzhledem k zvyšující se ceně materiálů, obalů a palet došlo k úpravě cen o 3 až 10 EUR/t. Se všemi zákazníky byly dohodnuty nové ceny výrobků platné od 1. 1. 2022, které jsou zásadně ovlivněny vývojem cen energií, náhradních dílů, obalů a inflací.

Marže z vlastních výrobků se ve srovnání s přecházejícím rokem snížila v důsledku zvýšení nákladů na výrobu, které nebylo zcela promítnuto do prodejních cen. Přidaná hodnota ve srovnání s přecházejícím rokem vzrostla o 2,87 %. Krytí mzdových nákladů z přidané hodnoty se ve srovnání s předcházejícím rokem zvýšilo o 1,24 %.

Úkoly společnosti plnilo k 31. 12. 2021 celkem 199 zaměstnanců. V porovnání se stavem zaměstnanců k 31. 12. 2020 došlo k navýšení o 4 zaměstnance.

Výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj technologií výroby bylo v roce 2021 vynaloženo celkem 851 tis. Kč. Jednotlivé projekty výzkumu a vývoje jsou uvedeny v Příloze k účetní závěrce.

Předpokládaný vývoj

Společnost očekává mírný nárůst tržeb za vlastní výrobky. Zároveň dojde i k očekávanému nárůstu vstupních surovin a služeb pro výrobu. Výsledek hospodaření v roce 2022 bude výrazně negativně ovlivněn náklady na generální opravu rotační pece v přibližné výši 45 mil. Kč. Oprava bude financována z nově poskytnutého úvěru. V oblasti závazků a pohledávek z obchodního styku se neočekávají žádné zásadní změny. Pohyb ve vlastním kapitálu se očekává jen z titulu hospodářského výsledku.

Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastní akcie ani podíly.

Významné skutečnosti, které nastaly po konci rozvahového dne

Společnost v souvislosti s příznivým vývojem pandemie COVID 19 neočekává negativní dopad na odbyt výrobků ani vliv na výrobní proces.

Určitá rizika pro společnost znamená válečný konflikt na Ukrajině. Popis situace je uveden v Příloze k účetní závěrce.

Účetní závěrka a zpráva o propojených osobách

Kompletní účetní závěrka vč. zprávy o propojených osobách je součástí této zprávy.

Ostatní informace

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

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 2021

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 70,45 %.

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

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

2) Přehled vztahů

a) vztahy k ovládající osobě

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

- poskytnutá

smluvní				
- běžné	- prodej materiálu a dlouhodob. majetku, poskytnutí služeb	510	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	17	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	1 403	finanční	nevznikla
	- smlouva o vedení účetnictví	x	finanční	nevznikla
	- smlouva o nájmu pozemků	x	finanční	nevznikla
	- započtení vzájemných pohledávek	311	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	207	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	7	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	883	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
	- 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

7. Svědčí Hůra, s. r. o.

- poskytnutá

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

- přijatá

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

Komentář:

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

3) Prohlášení

Jediný člen správní rady společnosti prohlašuje, že v průběhu účetního období roku 2021 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. 2022
Mgr. Smrž, Reichl

Tato zpráva je přílohou Výroční zprávy společnosti za účetní období roku 2021.