



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

2020

Jediný člen správní rady Ing. Jiří Pergler

Telefon: +420 313 332 111

Telefax: +420 313 574 598

El.adresa: cluz@cluz.cz

O B S A H :

Prezentace společnosti	str. 3
Rozvaha v plném rozsahu k 31.12.2020	str. 4
Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020	str. 8
Příloha účetní závěrky k 31.12.2020	str. 10
Výkaz cash flow k 31.12.2020	str. 37
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	str. 38
Zpráva auditora k účetní závěrce	str. 44
Zpráva předsedy správní rady	str. 46

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 RAKO – LUPKY, s.r.o. a 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 2020 bylo prodáno celkem 73.450 tun pálených lupků a kaolínů. V tuzemsku prodáno 16.428 tun, do zahraničí 59.022 tun. V roce 2020 klesl odbyt Českých lupkových závodů a.s. o 4,70 % proti roku 2019, tj. o 3.651 tun, což bylo ovlivněno pandemií Covid-19. V důsledku toho prodej poklesl až na 80 % průměrného měsíce.

Úkoly společnosti plnilo k 31.12.2020 celkem 195 zaměstnanců. V porovnání se stavem zaměstnanců k 31.12.2019 došlo k poklesu o 2 zaměstnance.

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. 12. 2020

(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	řad c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	896 640	-557 868	338 772	333 438
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)	003	736 269	-541 149	195 120	188 023
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	26 548	-7 911	18 637	14 194
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	8 304	-7 811	493	577
2.1	Software	007	8 217	-7 724	493	577
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	87	-87	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	14 283	-100	14 183	10 807
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	3 961	0	3 961	2 810
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	3 961	0	3 961	2 810
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	689 378	-518 689	170 689	168 026
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	278 000	-210 597	67 403	63 549
1.1	Pozemky	016	31 665	0	31 665	30 193
1.2	Stavby	017	246 335	-210 597	35 738	33 356
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	406 386	-311 920	94 466	82 511
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	8 349	0	8 349	21 495
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	383
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	8 349	0	8 349	21 112
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	20 343	-14 549	5 794	5 803
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	20 339	-14 549	5 790	5 799
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	4	0	4	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

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	159 675	-16 719	142 956	144 542
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	55 236	-67	55 169	67 867
C. I. 1	Materiál	039	27 549	-67	27 482	20 274
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	27 656	0	27 656	47 592
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	31	0	31	1
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	59 218	-16 652	42 566	42 129
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	284	0	284	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	284	0	284	284
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	284	0	284	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	58 934	-16 652	42 282	41 845
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	49 777	-16 634	33 143	33 899
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	447	0	447	833
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	8 710	-18	8 692	7 113
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	7 431	0	7 431	6 041
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	133	0	133	77
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	1 006	0	1 006	725
2.4.6	Jiné pohledávky	067	140	-18	122	270
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	45 221	0	45 221	34 546
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	603	0	603	268
2	Peněžní prostředky na účtech	073	44 618	0	44 618	34 278
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	696	0	696	873
D. I.	Náklady příštích období	075	667	0	667	718
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	29	0	29	155

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 100 + 140)	078	338 772	333 438
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 98 - 99)	079	85 512	85 426
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	55 127	55 127
1	Základní kapitál	081	55 127	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	-7 953	-7 953
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	-7 953	-7 953
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	-3 426	-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	6 245	6 245
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	6 245	6 245
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 až 97)	095	32 007	22 890
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	32 007	22 890
2	Jiný výsledek hospodáření minulých let (+/-)	097	0	0
A. V. 1	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 140 - 99)/	098	86	9 117
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	099	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 101 + 106)	100	253 080	247 615
B. I.	Rezervy (ř. 102 až 105)	101	69 073	75 122
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	68 536	74 602
4	Ostatní rezervy	105	537	520
C.	Závazky (ř. 107 + 122)	106	184 007	172 493
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 108 + 111 až 118)	107	38 641	33 513
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	8 029	8 670
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	5 418	4 865
9	Závazky - ostatní (ř. 119 - 121)	118	25 194	19 978
9.1	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	120	0	0
9.3	Jiné závazky	121	25 194	19 978

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 123 + 126 až 132)	122	145 366	138 980
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	75 543	69 085
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	42	39
4	Závazky z obchodních vztahů	128	25 164	32 503
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	44 617	37 353
8.1	Závazky ke společníkům	133	9 916	9 809
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	135	4 876	4 327
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	2 657	2 438
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	137	16 008	11 671
8.6	Dohadné účty pasivní	138	46	242
8.7	Jiné závazky	139	11 114	8 866
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 141 + 142)	140	180	397
D. I.	Výdaje příštích období	141	160	377
D. II.	Výnosy příštích období	142	20	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 26.05.21	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.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. 2020

(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 vlastních výrobků a služeb	01	379 980	390 562
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	223 930	237 090
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	158 871	178 151
3.	Služby	06	65 059	58 939
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	19 936	15 510
C.	Aktivace (-)	08	-2 626	-2 588
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	108 645	101 803
1.	Mzdové náklady	10	79 809	74 561
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	28 836	27 242
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	27 091	25 525
2. 2	Ostatní náklady	13	1 745	1 717
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	21 867	19 114
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	20 726	22 023
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	20 726	22 023
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-9	-1 873
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	1 150	-1 036
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	69 210	67 062
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	906	463
2	Tržby z prodaného materiálu	22	56	77
3	Jiné provozní výnosy	23	68 248	66 522
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	69 683	72 158
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	16	0
2.	Prodaný materiál	26	21	40
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	5 799	5 098
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-6 049	-1 296
5.	Jiné provozní náklady	29	69 896	68 316
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	7 755	14 537

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

~8-

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	237	79
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	237	79
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	8	252
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	3 431	4 253
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 431	4 253
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	6 077	4 118
K.	Ostatní finanční náklady	47	9 991	3 278
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-7 116	-3 586
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	639	10 951
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	553	1 834
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	2 016
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	553	-182
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	86	9 117
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	86	9 117
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	455 504	461 821

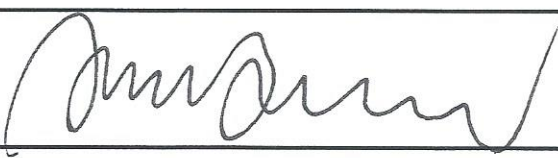
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Okamžik sestavení 26.05.21	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky  Reichl	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 

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



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

Příloha
tvořící součást účetní závěrky
k 31. 12. 2020

Vyhotoveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:	Poznámka:
26. 5. 2021		

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. 2020 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

<i>Firma:</i>	České lupkové závody, a. s.
<i>IČ:</i>	26423367
<i>Založení / Vznik:</i>	31. 12. 2000
<i>Sídlo:</i>	Nové Strašecí, Pecínov 1171
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:</i>	Městský soud Praha, oddíl B, vložka 6958
<i>Hospodářský rok:</i>	od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
<i>Předmět podnikání dle OR:</i>	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
<i>Základní kapitál:</i>	Kč 55 127 200,--

Zdroj podkladů: výpis z OR

b) Osoby podílející se 20 % a více % na základním kapitálu účetní jednotky k 31.12.2020:

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

Zdroj podkladů: právní dokumenty

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

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

- zapsány změny, které se vztahovaly účinností již k roku 2019.

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 2020

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 statutární ředitel. Podepisování za společnost se děje tak, že k vytištěné nebo nadepsané obchodní firmě společnosti připojí svůj podpis statutární ředitel.

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	11 059	430
	minulé	99,2	10 629	962
Česká těžební společnost - těžba kameniva, s. r. o., Nové Strašecí	běžné	100	747	10
	minulé	100	736	8
EKOGRAN, s. r. o., Nové Strašecí	běžné	100	0	0
	minulé	100	0	0
REFRACER, a. s., Nové Strašecí	běžné	97,4	252	-17
	minulé	97,4	269	-183
Svědčí Hůra, s. r. o., Brník	běžné	100	55	-3
	minulé	100	58	-4

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. 2021

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	192	189	108 645	101 803
Z toho				
- řídící pracovníci *)	10	13	11 707	11 467
- statutární a dozorčí orgány společnosti	1	1	4 535	2 317

*) 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	3	48	53	-	-
Bezplatné užívání vozidla	130	65	339	398	-	-

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. 2020 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 částí 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 generálního ředitele č. 5/2003. 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 generálního ředitele č. 6/2003. 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 generálního ředitele č. 6/2003. 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 generálního ředitele č. 5/2003. 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. Nemá-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, oceňují se cenné papíry a podíly k rozvahovému dni pořizovací cenou.

Přechodné snížení hodnoty se vyjádří pomocí opravných položek.

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 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 generální ředitele č. 8/2003:

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 opravné položky 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 společností. 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 6 měsíců,

- 100 % hodnoty pohledávky, pokud od konce sjednané lhůty splatnosti pohledávky uplynulo více než 12 měsíců.

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: unitropodnikové 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 generálního ředitele č. 5/2003, přičemž vycházela z předpokládané doby používání majetku. Účetní a daňové odpisy se nerovnájí. Při odpisování majetku použita metoda rovnoměrného odpisování.

Předpokládaná životnost dlouhodobého majetku je stanovena příkazem generálního ředitele č. 5/2003. 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: unitropodnikové 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: unitropodnikové 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, předcházející dni uskutečnění účetního případu, kromě bankovních účtů v cizí měně, kdy byl využíván aktuální denní kurz. Tento postup byl stanoven příkazem generálního ředitele č. 10/2005.

Zdroj podkladů: unitropodnikové 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) společnosti, 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

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 vykázány 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

- valná hromada Společnosti rozhodla dne 25. 2. 2021 o zvýšení základního kapitálu Společnosti upsáním 68 909 ks nových akcií. Jmenovitá hodnota jedné akcie je Kč 140,--. Základní kapitál se tímto zvýší o částku 9 647 tis. Kč.

4.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

4.3.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.18	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20
Software	7 978	239		8 217			8 217
Ocenitelná práva	87			87			87
Ost. dlouhodobý nehmotný majetek	5 687	8 854	3 634	10 907	9 896	6 520	14 283
Nedokončený dl. nehmotný majetek		3 049	239	2 810	1 151		3 961
Celkem	13 752	12 142	3 873	22 021	11 047	6 520	26 548

Významné změny v běžném období:

- jiný dlouhodobý nehmotný majetek

název	tis. Kč	
	přírůstky	úbytky
emisní povolenky - přidělení	9 896	
emisní povolenky - použití		6 520

Oprávký a opravné položky	Stav k 31.12.18	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20
Software	7 318	322		7 640	84		7 724
Ocenitelná práva	87			87			87
Ost. dlouhodobý nehmotný majetek	100			100			100
Celkem	7 505	322		7 827	84		7 911

Zůstatková cena (netto)	Stav k 31.12.18	Stav k 31.12.19	Stav k 31.12.20
Software	660	577	493
Ocenitelná práva			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	5 587	10 807	14 183
Nedokončený dl. nehmotný majetek		2 810	3 961
Celkem	6 247	14 194	18 637

Zdroj podkladů: obratová předvaha, účty třídy 0

4.3.2. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.18	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20
Pozemky	30 113	80		30 193	10 512	9 040	31 665
Stavby	241 273		344	240 929	5 406		246 335
Hm. mov. věci a jejich soubory	366 317	14 404	2 254	378 467	37 703	9 784	406 386
- Stroje a zařízení	322 888	9 680	2 012	330 556	36 974	9 221	358 309
- Doprav. prostředky	42 804	4724	242	47 286	729	501	47 514
- Inventář	625			625		62	563
Jiný dl. hmot. maj.	471			471			471
Nedok.dl.hmot.maj.	14 509	31492	24889	21 112	52 061	64 824	8 349
Posk. zál. na dl. hm. majetek	435	1378	1430	383	3 968	4 351	
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.	-3 828			-3 828			-3 828
Celkem	649 290	47354	28917	667 727	109 650	87 999	689 378

Významné změny v běžném období:

- pozemky

název	přírůstky	tis. Kč úbytky
pozemky - nákup	625	
pozemky - prodej		17

- stavby

název	přírůstky	úbytky
čistírna odpadních vod	2 288	

-stroje a zařízení

název	přírůstky	úbytky
mlecí linka třídiče NTU	10 546	
kotelna a strojovna admin. budovy	2 975	
spektrometr	1 999	
plnička vaků	1 770	
třídírna jemného mletí	719	
dempř CAT 725*	6 734	
dempř CAT 725*	6 734	
dempř CAT 725*	6 734	

* pořizovací hodnota bez dotace

- dopravní prostředky

název	přírůstky	úbytky
dempr Volvo		2 665
dempr Volvo		2 665
dempr Volvo		2 665
osobní automobil	642	
osobní automobil		501

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 31.12.18	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20
Pozemky							
Stavby	204 338	3579	344	207 573	3 024		210 597
Samost. movité věci	280 074	23 209	7 327	295 956	17 809	1 845	311 920
- Stroje a zařízení	247 680	19 242	7 085	259 837	14 328	1 282	272 883
- Doprav. prostředky	31 806	3 949	242	35 513	3 472	501	38 484
- Inventář	588	18		606	9	62	553
Jiný dl. hmot. maj.							
Nedok.dl.hmot.maj.							
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.	-3 828			-3 828			-3 828
Celkem	480 584	26 788	7 671	499 701	20 833	1 845	518 689

Zůstatková cena (netto)	Stav k 31.12.18	Stav k 31.12.19	Stav k 31.12.20
Pozemky	30 113	30 193	31 665
Stavby	36 935	33 356	35 738
Samostatné movité věci	86 243	82 511	94 466
- Stroje a zařízení	75 208	70 719	85 426
- Dopravní prostředky	10 998	11 773	9 030
- Inventář	37	19	10
Jiný dl. hmotný majetek	471	471	471
Nedokončený dl. hmot. majetek	14509	21 112	8 349
Poskyt. zál. na dl. hm. majetek	435	383	
Oceňovací rozdíl k nabytému maj.			
Celkem	168 706	168 026	170 689

Zdroj podkladů: obrátová předvaha – dle syntetických a analytických účtů

4.4. Finanční pronájem - leasing

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

Zdroj podkladů: dokl.inv., evidence leasingu, unitropod. 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	617	628
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	11 227	11 210
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	2 552	2 549
finanční výnos		

Zdroj podkladů: doklad. 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	29 994	28 084			29 994	28 084
po splatnosti do 30 dnů	3 050	5 029			3 050	5 029
po splatnosti od 31 do 90 dnů	96	549			96	549
po splatnosti od 91 do 180 dnů						
po splatnosti od 181 do 360 dnů	6	475	3	238	3	237
po splatnosti nad 360 dnů	16 631	15 246	16 631	15 246		
z toho pohledávky za dlužníky v konkursu a vyrovnání	13 458	13 032	13 458	13 032		
Celkem (vazba na C.II.2.1)	49 777	49 383	16 634	15 484	33 143	33 899

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

Přehled dlouhodobých pohledávek dle splatnosti:

Do lhůty splatnosti	284
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	49 777	33 899		
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	447	833	447	833
Pohledávky – podstatný vliv				
Pohledávky za společníky				
Sociální zab. a zdrav. pojišt.				
Stát – daňové pohledávky	7 431	6 041		
Krátkod. poskytnuté zálohy	133	77		
Dohadné účty aktivní	1 006	725		
Jiné pohledávky	140	270		
Celkem (vazba na C.II.2)	58 934	41 845	447	833

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	284	284		
Dohadné účty aktivní				
Jiné pohledávky				
Odložená daňová pohledávka				
Celkem (vazba na C.II.1)	284	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			55 127
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku				
C.	Součet A +/- B	55 127			55 127
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly				
*	Součet A +/- B +/- D	55 127			55 127
E.	Emisní ážio				
F.	Rezervní fondy	6 245			6 245
G.	Ostatní fondy ze zisku	0			0
H.	Kapitálové fondy	-3 426			-3 426
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	-4 527			-4 527
J.	Zisk minulých účetních období	22 890	9 117		32 007
K.	Ztráta minulých účetních období	0			0
L.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0
M.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	9 117	86	9 117	86
N.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	0			0
*	Celkem	85 426	9 203	9 117	85 512

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

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		4 785
Ostatní (tantiemy)		
Celkem rozdělený zisk+ /ztráta-	9 117	4 785

Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019 projednávala valná hromada dne 20. 8. 2020.

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	24 505	30 835
Po splatnosti do 30 dnů	446	233
Po splatnosti od 31do 90 dnů	55	845
Po splatnosti od 91do 180 dnů	53	32
Po splatnosti od 181do 360 dnů	105	509
Po splatnosti 360 dnů		49
Celkem (vazba na C.II.4)	25 164	32 503

Přehled dlouhodobých závazků dle splatnosti:

Do lhůty splatnosti	33 223
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	75 543	69 085		
Závazky z obchodních vztahů	25 164	32 503		
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba				
Závazky - podstatný vliv				
Závazky ke společníkům	9 916	9 809		
Závazky k zaměstnancům	4 876	4 327		
Závazky ze sociální zabezp. a zdravotního pojištění	2 657	2 438		
Stát-daňové závazky a dot.	16 008	11 671		
Krátkodobé přijaté zálohy	42	39		
Vydané dluhopisy				
Dohadné účty pasivní	46	242		
Jiné závazky	11 114	8 866		
Celkem (vazba na C.II.)	145 366	138 980		

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	8 029	8 670		
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	25 194	19 978		
Odložený daňový závazek	5 418	4 865		
Celkem (vazba na B.II.)	38 641	33 513		

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 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	68 536	74 602

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 6 066 tis. (v roce 2019 Kč 1 816 tis.).

Zdroj podkladů: dokladová inventura

4.9.3. Účetní rezervy

Popis rezervy (stav k 31. 12.)	Běžné obd.	Minulé obd.
Rezerva na soudní spor	537	520

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)	12 121	12 300
Majetek z ukončených LS – odhad současné tržní ceny (v operativní evidenci evidováno za pořizovací cenu)	5 884	7 093

Zdroj podkladů: dokladová a fyzická inventura, odborný odhad

4.11.2. Majetek zatížený zástavním právem, věcným břemenem apod.

Zůstatková hodnota majetku zatíženého zástavním právem:

Položka majetku	Běžné období	Minulé období
Pozemky, stavby, stroje a zařízení, pohledávky	73 376	73 038

Zdroj podkladů: výpis z katastru nemovitostí, podrozměrová evidence

Z toho dlouhodobé úvěry v části 4.13.5. zajištěny převodem vlastnického práva na majetek v pořizovací hodnotě Kč 38 397 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	191 086	210 454	264 418	251 367
<i>toho:</i>				
Tržby z prodeje zboží				
Tržby z prodeje výrobků	76 575	84 141	263 528	251 165
Tržby z prodeje služeb	38 987	55 054	890	202
Tržby z prodeje dlouhodob. majetku a materiálu	962	540		
Ostatní (změna stavu, aktivace, ostatní provozní výnosy, finanční výnosy atd.)	74 562	70 719		

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			1 291	
Daň z příjmů ze závislé činnosti	748		672	
Daň silniční	23		52	

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 přísp. na státní politiku zam.	1 826		1 674	
Pojistné na zdravotní pojištění	831		764	

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

4.13.4. Rozpis bankovních úvěrů

Druh úvěru	Splatnost	Měna	Původní výše	Běžné obd.	Minul. obd.
Krátkodobý*	31. 10. 2021	Kč	35 000	25 118	27 582
Krátkodobý	na dobu neurčitou	Kč	30 000	30 000	20 000
Krátkodobý*	na dobu neurčitou	Kč	14 000		13 961
Krátkodobý	31. 5. 2021	Kč	15 000	15 000	
Dlouhodobý**	měsíčně do 20.7.2020	EUR***	581		36
Dlouhodobý**	měsíčně do 20.7.2020	EUR***	581		36
Dlouhodobý**	měsíčně do 30.9. 2022	EUR***	1 056	341	536
Dlouhodobý**	měsíčně do 31.12.2020	Kč	3 000		750
Dlouhodobý**	měsíčně do 31.10.2023	Kč	4 500	4 500	

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

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

*** kurs pro přepočítání EUR na Kč k 31. 12. 2020 je Kč 26,245/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 15.5.2020	EUR**	77		7
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.5.2020	EUR**	30		3
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.12.2020	Kč	3 171		657
Dlouhodobý*	měsíčně do 18.1.2021	Kč	3 804	68	873
Dlouhodobý*	měsíčně do 3.4.2020	EUR**	35		4
Dlouhodobý*	měsíčně do 3.4.2020	EUR**	35		4
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.1.2021	Kč	541	16	203
Dlouhodobý*	měsíčně do 14.3.2022	Kč	1 043	362	627
Dlouhodobý*	měsíčně do 22.5.2022	Kč	1 166	429	721
Dlouhodobý*	měsíčně do 13.6.2021	Kč	349	60	178
Dlouhodobý*	měsíčně do 13.6.2021	Kč	362	63	185
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.7.2023	EUR**	477	254	347

Dlouhodobý*	měsíčně do 15.3.2023	EUR**	47	27	39
Dlouhodobý*	měsíčně do 15.3.2023	EUR**	73	41	60
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.8.2024	Kč	10 278	7 683	9 639
Dlouhodobý	měsíčně do 10.10.2024	EUR**	158	122	153
Dlouhodobý*	měsíčně do 10.8.2025	EUR**	604	566	

* 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. 2020 je Kč 26,245/EUR

Zdroj podkladů: dokl.inu., smlouvy o úvěru

4.13.6. Přijaté dotace

- na provozní účely

Účel dotace	Běžné obd.	Minul. obd.
projekt Obnova (výzkum a vývoj)	1 330	1 000
projekt Podlahoviny (výzkum a vývoj)	200	
projekt Školy v přírodě - Covid	139	

- na investiční účely

Účel dotace	Běžné obd.	Minul. obd.
projekt Výměna technologií	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)	35	7
Poskytnuté (151, 314)	171	48

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 11 343 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	30 826	5 857	
Opravná položka k dlouhodobému majetku			
Opravné položky k zásobám	67		13
Opravná položka k pohledávkám			
Smluvní sankce a úroky z prodlení odběrat.			
Smluvní sankce a úroky z prodlení dodav.			
Nevyužitá daňová ztráta	2 244		426
Celkem	33 137	5 857	439

Odložená daň nezachycená v účetnictví

Zdroj rozdílu	Částka celkem-základ pro výpočet	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Opravná položka k dl. finančnímu majetku	14 541		2 762
Opravná položka k zásobám výrobků			
Opravná položka k pohledávkám	2 267		431
Smluvní sankce a úroky z prodlení odběrat.	1 991		378
Rezerva na soudní spory	537		102
Celkem	19 336		3 673

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	1 017
projekt Obnova - průmyslový vývoj (41712)	1 697	679

projekt Podlahoviny – aplikovaný výzkum (41713)	493
projekt Podlahoviny – experimentální vývoj (41714)	212

Zdroj podkladů: analýzy dle dimenzí

6. Daň z příjmů - výpočet

Výpočet ročních daní

Položka	2020	2019
Zisk (-ztráta) před zdaněním	639	10 952
Připočitatelné položky (+/-)	2 429	4 405
Odpočitatelné položky (-)	5 312	- 3 175
Základ daně	-2 244	12 181
Odečet daňové ztráty (-) podle § 34 odst. 1 zákona o daních z příjmu		
Odečet ostatních položek (-)		- 350
Základ daně z příjmu		11 831
Sazba daně %		19
Daň z příjmů		2 247
Sleva na dani (-)		- 231
Celková daňová povinnost		2 016

Zdroj podkladů: daňové přiznání

7. Návrh na vypořádání výsledku hospodaření

Výsledek hospodaření ve výši Kč 86 tis. bude převeden do rezervního fondu. Dividendy za rok 2020 vypláceny nebudou.

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 Generali České spořitelny, a. s. vinkulováno pojistné plnění týkající se zastaveného majetku v případě vzniku pojistné události.
Vliv pandemie Covid-19 na vývoj situace v a. s. v období 3/2020 – 4/2021
Bezprostředně po vyhlášení nouzového stavu a mimořádných vládních opatření k prevenci koronaviru Covid-19 v první vlně pandemie na jaře roku 2020 byla managementem ČLUZ

přijata opatření pro zajištění provozu a bezpečnosti a zdraví zaměstnanců ČLUZ, a.s. s cílem udržet výrobu pro zajištění prodeje našich výrobků a snažit se co nejdéle udržet trend z I. Q 2020. Díky opatřením a pochopení našich zaměstnanců byly vytvořeny podmínky pro zajištění všech zakázek bez jediného výpadku. Postupný trend v oblasti průmyslu, který má bezprostřední vazbu na naše zákazníky, se samozřejmě postupně utlumoval objem zakázek, v mnoha firmách byly zakázky vyřizovány jen formou Home Office, některé firmy byly i dočasně uzavřeny, postupně docházelo k částečnému poklesu zakázek. Nebylo potřeba omezit výrobu. Díky dobrému výsledku ve výrobě a prodeji v prvních měsících roku se podařilo vytvořit podmínky pro hladký průběh v oblasti financování společnosti pro celé první pololetí roku 2020.

Byla vypracována předběžná analýza vývoje trhu pro druhé pololetí s odhadem poklesu objemu prodeje o cca 6 – 10% oproti celkovému ročnímu plánu. Byla připravena opatření pro případné snížení provozních výdajů, byl zpracován program drobných útlumových opatření. V systému odměňování pracovníků nebyla přijata žádná restriktivní opatření a je naší snahou minimalizovat jakýkoliv nepříznivý dopad do této oblasti.

Vývoj ve druhém pololetí a zvláště v průběhu IV. Q 2020, kdy se objevila další silná vlna pandemie, byl z pohledu prodeje našich výrobků ale neočekávaný. Prodej za poslední 3 měsíce roku 2020 byl o cca 15% vyšší, než je standard předchozích let. Díky tomu se podařilo zvládnout celý rok 2020 bez sebemenšího vlivu na hospodářský výsledek společnosti.

Vstup do roku 2021 byl částečně ovlivněn příznivou bilancí prodeje za IV. Q roku 2020. Původně jsme očekávali spíše pokles prodeje, navíc ovlivněn další silnou vlnou pandemie. Proto bylo v plánu výroby na celý měsíc prosinec 2020 počítáno s odstávkou výpalu na rotační peci pro možnost provedení oprav na šachtovém přehříváči a vlastní rotační peci. Díky vyššímu objemu prodeje došlo ke snížení stavu zásob finálních produktů i vlastní rozpracovanosti na nejnižší možnou úroveň pro operativní zajištění prodeje začátkem roku 2021. Objem výpalu na peci byl navíc negativně ovlivněn nepříznivými povětrnostními podmínkami a vysokými mrazy v měsíci únoru. Přes drobné obtíže se podařilo udržet objemy prodeje za první dva měsíce roku 2021 na úrovni akceptovatelné našimi zákazníky a došlo jen k několika drobným skluzům v dodávkách. V měsíci březnu a dubnu 2021 se výroba na peci vrátila na standardní hodnoty, podařilo se dosáhnout měsíčního prodeje přes 7 000 t a očekáváme, že postupně do konce 1. pololetí se podaří stabilizovat naše zásoby finálních produktů na takovou hodnotu, že budeme moci operativně reagovat na požadavky zákazníků.

V souladu s mimořádnými opatřeními vlády pro zvládnutí pandemie COVID-19 jsme zajistili pro zaměstnance bezplatně ochranné pomůcky, roušky a následně respirátory. Pro omezení možnosti přenosu nákazy byl ve většině administrativních profesích zaveden režim Home Office se vzdáleným přístupem do našeho informačního systému. Ve spolupráci s naší smluvní lékařkou provádíme od 9. března 2 dny v týdnu pravidelné kontroly všech zaměstnanců pomocí antigenních testů. Za celé testovací období byl týdenní výskyt nákazy maximálně u 1 – 2 zaměstnanců, v posledních týdnech bez pozitivního nálezu.

Náklady na zajištění respirátorů, roušek a dezinfekce činily v roce 2020 186 tis. Kč a v prvním čtvrtletí 2021 138 tis. Kč.

Naše společnost čerpala u České spořitelny, a.s. dne 31. 7. 2020 revolvingový úvěr ve výši Kč15.000.000 na financování provozních výdajů souvisejících s překlenutím krizové ekonomické situace šířením koronaviru COV – 19. Tento úvěr je jistěn bankovní zárukou (záruka COVID II) Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s. s finančním příspěvkem na úhradu úroků v Programu EXPANZE. Záruka je poskytnuta do 31. 5. 2023. Poskytnutá podpora k této bankovní záruce činí celkem 1.906.666,67 Kč.

Dne 5. 11. 2020 uzavřela naše společnost s Komerční bankou smlouvu o úvěru na financování provozních výdajů ve výši Kč 4.500.000,-. Splatnost úvěru je stanovena 31. 10. 2023, tzn. že společnost splácí od 31. 1. 2021 pravidelné měsíční splátky ve výši Kč 132.300,- a poslední splátku dne 31. 10. 2023 ve výši Kč134.100,-. Úvěr je zajištěn ručením Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s. v rámci Programu COVID III.

V rámci dotačního titulu COVID – Školy v přírodě – Podnikatelské subjekty, jehož cíl je podpora hromadných ubytovacích zařízení na území ČR, která zajišťují pořádání škol v přírodě, zasažených důsledky opatření souvisejících s pandemií COVID-19 čerpala společnost dotaci ve výši Kč 138.509,62. Účelem této dotace je zmírnění negativních dopadů na podnikatelské subjekty v ČR spojených s vydanými usneseními vlády a mimořádnými

opatřeními Ministerstva zdravotnictví v souvislosti s pandemií COVID-19.

Na základě rozboru stávajícího vývoje vedení společnosti předpokládá, že v následujících obdobích je akciová společnost České lupkové závody plně schopna dostát svým závazkům, zejména pak závazkům vyplývajících z čerpání úvěrů v rámci programu COVID.

Vedení společnosti nevidí žádné důvody k ohrožení principu nepřetržitého trvání účetní jednotky a je tedy dán předpoklad k jejímu dalšímu úspěšnému rozvoji.

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	4
3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny	4
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	9
4.4. Finanční pronájem - leasing.....	12
4.5. Dlouhodobý finanční majetek a cenné papíry	12
4.6. Pohledávky	13
4.7. Vlastní kapitál	14
4.8. Závazky	16
4.9. Rezervy	18
4.10. Ostatní pasiva.....	19
4.11. Mimobilanční údaje	19
4.12. Výnosy.....	20
4.13. Údaje, které nejsou samostatně vykázány ve výkazech	20
4.14. Popis a vysvětlení ostatních údajů.....	22
4.15. Odložená daň.....	23
5. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj..	23
6. Daň z příjmů - výpočet.....	24
7. Návrh na vypořádání výsledku hospodaření.....	24
8. Přehled o peněžních tocích	24
9. Ostatní doplňující informace.....	24

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

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. 12. 2020

(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

		2020	2019
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		34 546	20 991
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	86	10 952
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	18 130	21 701
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	20 726	22 023
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-4 900	-3 952
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-890	-463
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	3 194	4 093
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	18 216	32 653
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	17 985	28 229
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-797	9 962
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	6 077	4 852
A. 2 3	Změna stavu zásob	12 705	13 415
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	36 201	60 882
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-3 385	-4 173
A. 4	Přijaté úroky	237	80
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-2 965	-726
A. 6			
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku		427
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	30 088	56 490
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-25 012	-35 644
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	471	463
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-24 541	-35 181
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	5 128	-6 656
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	-1 098
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.		
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníků		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4	Úhrada ztráty společnosti		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů, tantiemy		-250
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně, tantiemy		-848
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	5 128	-7 754
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	10 675	13 555
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	45 221	34 546

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 2020

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 65,45 %.

Propojenými osobami se pro účely zprávy o vztazích rozumí:

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

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

EKOLOGIE, s. r. o., Rynholec č. p. 347

NAVIJÁRNA Rynholec, s. r. o., Rynholec č. p. 213

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

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

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

IČ: 49904159

IČ: 26686651

IČ: 47540346

IČ: 47051213

IČ: 16980999

IČ: 02418100

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	987	finanční	nevznikla
- ostatní	- 2 kupní smlouvy na pozemek		finanční	nevznikla
	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

- přijatá

smluvní				
- běžné	- nájem	600	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	23	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	86	finanční	nevznikla
- 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, poskytnutí služeb, nájem - započtení vzájemných pohledávek	1 318 1 312	finanční finanční	nevznikla nevznikla
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

- přijatá

smluvní				
- běžné	- poskytnutí služeb - dodatek ke smlouvě o vedení účetnictví	274 X	finanční finanční	nevznikla 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, nájem - započtení vzájemných pohledávek - smlouva o ukončení pronájmu - kupní smlouva na prodej movitých věcí	62 29	finanční finanční finanční	nevznikla nevznikla nevznikla
- ostatní	X	X	X	X
jiné právní úkony	X	X	X	X
ostatní opatření	X	X	X	X

- přijatá

smluvní				
- běžné	- poskytnutí služeb	366	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
	- započtení vzájemných pohledávek	2	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	5	finanční	nevznikla
- 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	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	- poskytnutí služeb	4	finanční	nevnikla
- běžné				
- 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

Statutární ředitel společnosti prohlašuje, že v průběhu účetního období roku 2020 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. 2021

Mgr. Smrž, Reichl

Tato zpráva je přílohou Výroční zprávy společnosti za účetní období roku 2020.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA **akcionářům společnosti České lupkové závody, a.s.**

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti České lupkové závody, a.s., Nové Strašecí-Pecínov č.p. 1171, Nové Strašecí, IČO 26423367 (dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem Komory auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární ředitel Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace jeví jako významně nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážu posoudit, uvádím, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a že byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost jediného člena správní rady Společnosti za účetní závěrku

Jediný člen správní rady 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je jediný člen správní rady Společnosti povinen 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 jediný člen správní rady plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jediný člen správní rady Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jediným členem správní rady a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná nejistota existuje, je mou povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé 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.

Mou povinností je informovat jediného člena správní rady mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.


Ing. Jaroslav Řehák
Vaněčkova 2671
269 01 Rakovník
číslo osvědčení 1652

V Novém Strašeci dne 26.5.2021



Zpráva správní rady

**pro valnou hromadu společnosti České lupkové závody, a.s. Nové Strašecí,
Pecínov č.p. 1171, PSČ 271 01, konanou dne 30. června 2021**

Správní rada společnosti je podle stanov jednočlenná. Jediný člen správní rady prováděl v době od minulé valné hromady kontrolní činnost zaměřenou na vedení účetnictví a průběžné hospodářské výsledky společnosti České lupkové závody, a.s..

Jediný člen správní rady přezkoumal „Zprávu o vztazích“ a nemá připomínky a schvaluje údaje uvedené v tomto dokumentu jako věcně správné.

Jediný člen správní rady provedl přezkoumání řádné roční a konsolidované účetní závěrky společnosti České lupkové závody, a.s. za rok 2019. Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2020 je sestaven v souladu s přehledem nákladů a výnosů podle jednotlivých účtů a obecně závaznými právními předpisy. Účetnictví bylo vedeno v souladu se skutečností a dává reálný obraz o stavu majetku společnosti, výši pohledávek a závazků a finanční situaci společnosti. K účetním závěrkám nemá předseda správní rady výhrady.

Na základě závěru z kontroly doporučuje jediný člen správní rady valné hromadě schválit účetní závěrky společnosti České lupkové závody, a.s. k 31.12.2020.

Jediný člen správní rady navrhuje valné hromadě schválit návrh na rozdělení zisku.

Dne: 30.6.2021

Ing. Jiří Pergler, jediný člen správní rady

