

VÝROČNÍ ZPRÁVA

o podnikatelské činnosti, stavu majetku společnosti
a podnikatelské linii za rok

2019



akciová společnost



14. května 2020

Obsah výroční zprávy

- Orgány společnosti v roce 2019
- Zpráva představenstva
- Výsledky hospodaření

Komentář k výkazu zisku a ztráty

Návrh na rozdělení HV

- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- Účetní závěrka k 31. prosinci 2019
- Příloha v účetní závěrce
- Zpráva auditora

Výtisk číslo:

3

Orgány společnosti

v roce 2019

- **Představenstvo**

Předseda

Ing. Josef Pinta

Místopředseda

**Ing. Pavel Těhník (do 11.ledna 2019)
Ing. Jan Šroubek (od 11.ledna 2019)**

Členové

**Ing. Jan Šroubek (do 11.ledna 2019)
Ing. Pavel Těhník (od 11.ledna 2019)
Ing. Marika Šmicová**

- **Dozorčí rada**

Předseda

Ing. Petr Ondruch

Člen

Ing. Jan Lejdar

- **Nezávislý auditor**

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
Praha 8
PSČ 186 00

Zpráva představenstva akciové společnosti Velkolom Čertovy schody za rok 2019

Objemová a výrobní část

Těžba

V roce 2019 Velkolom Čertovy schody, akciová společnost, Tmaň (dále VLČS nebo společnost) vytěžil celkem v lomech VČS-východ a VČS-západ 2 004 796 tun užitkové rubaniny. Na deponie bylo uloženo 124 100 tun výklizů (cementářské suroviny).

Těžební činnost byla prováděna Vápenkou Čertovy schody a.s. (dále VČS) podle Rámcové smlouvy o outsourcingu těžební činnosti platné od 1. 10. 2004. Nebyl zaznamenán žádný pracovní úraz zaměstnance společnosti ani zaměstnance dodavatelských organizací, zajišťující dílčí operace těžební činnosti. Rovněž nedošlo na těžební činnosti k žádné další mimořádné události, definované báňskou legislativou.

Železniční vlečka

Železniční vlečka zůstala i v roce 2019 pronajata společnosti VČS.

Ekonomická část

Celkové výkony v tržbách za prodej vlastních výrobků a služeb dosáhly výše 138 119 tis. Kč. Hospodaření roku skončilo ziskem 2 321 tis. Kč. VLČS platil své závazky ve lhůtě splatnosti, řádně a včas.

K 31.12.2019 měl VLČS na běžném účtu prostředky ve výši 32 302 tis. Kč. Dočasně volné finanční prostředky (35 852 tis. Kč) má společnost uloženy na termínovaném vkladu u společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd.

Hodnota zásob činila 1 108 tis. Kč k datu 31.12.2019.

VLČS v průběhu roku zařadil do užívání majetek v hodnotě 14 013 tis. Kč. Společnost v roce 2019 nepodnikala žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí

Společnost v roce 2019 nenabyla žádné vlastní akcie.

Významná následná událost

Na začátku roku 2020 došlo celosvětově k šíření nového typu koronaviru, který způsobuje chorobu COVID-19. V této souvislosti vláda České republiky vyhlásila 12. března 2020 nouzový stav a následně přijala řadu restriktivních opatření s cílem zamezit rychlému šíření choroby. V rámci těchto opatření došlo zejména k omezení volného pohybu osob, fungování maloobchodu, dopravy nebo cestování do zahraničí. Opatření významně ovlivnila obchodní a ekonomickou situaci v České republice a mají tedy dopad i na Společnost.

Společnost není externě zadlužena a hlavním odběratelem Společnosti je jedna z mateřských společností Vápenka Čertovy schody a.s. Ta pokračovala s produkcí nepřetržitě v průběhu celého období přijatých opatření. Společnost také zavedla řadu provozních opatření (zejména umožnila práci zaměstnanců z domova a zvýšila ochranná a hygienická opatření na pracovišti), která jsou potřebná pro zajištění poskytování všech služeb i při dlouhodobějším trvání vyhlášených opatření.

Vedení Společnosti vyhodnotilo, že ekonomické dopady opatření přijatých vládou České republiky nemají významný vliv na účetní závěrku Společnosti a na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky k 31. prosinci 2019.

Organizační a personální část

Společnost zaměstnává 2 zaměstnance.

Vztahy mezi VLČS a zaměstnanci se řídily zákonnými normami a Kolektivní smlouvou uzavřenou pro rok 2019. Tak jako v předcházejících letech umožnila společnost VLČS zaměstnancům kategorie THP školení na zdokonalení řídicí práce.

Ekologická část

V roce 2019 byly dodrženy všechny podmínky pro vypouštění důlních vod z lomu VČS – západ do Suchomastského potoka. Při nakládání s důlními vodami nebylo zjištěno, na základě chemických analýz vzorků těchto vod, žádné překročení povolených limitů ve vypouštěných vodách. Nadále probíhaly na ložisku Koněprusy tyto průzkumy:

- geologický a tektonický,
- hydrogeologický a hydrologický,
- záchranný krasový a paleontologický výzkum.

VLČS splnila všechny závazky z memoranda, uzavřeného mezi společnostmi a SCHKO Český kras. Jednalo se o úhradu nákladů za managementové práce v PR Kobyla (vypásání travních porostů).

V roce 2019 proběhlo kontrolní měření na vyhodnocení prachové zátěže na stanovištích v okolních obcích (Tmaň, Suchomasty, Koněprusy). Na žádném z těchto stanovišť nebyl překročen hygienický limit.

V roce 2019 společnost obhájila oba certifikáty (EMS a OHSAS) v rámci auditů v oboru – Úředně povolená hornická činnost podle plánů otvírky, přípravy a dobývání v dobývacím prostoru Koněprusy a Suchomasty I.

Sanace a rekultivace

Na rok 2019 byla schválena a následně vytvořena zákonná rezerva ve výši 2 708 tis. Kč.

Na rekultivační práce (včetně práce udržovacího charakteru na již rekultivovaných plochách) a na sanační práce (tvarovací) bylo společností VLČS vynaloženo 1 123 tis Kč. Výše uvedené prostředky byly vynaloženy na sanační a rekultivační práce související s dobýváním v lomu VČS-západ v dobývacím prostoru Koněprusy. Veškeré práce byly schváleny OBÚ v Kladně.

VLČS měl k 31.12.2019 vytvořeny zákonné rezervy na sanace a rekultivace v celkové výši 39 520 tis. Kč.

Vztahy s okolím

Během celého roku byl provozován monitorovací systém, který sleduje seismické zatížení Koněpruských jeskyň a blízkého obydleného okolí (obec Koněprusy a osada Havlíčkův Mlýn spadající pod obec Tmaň) z prováděných trhacích prací.

S AOPK ČR, Oddělení Správa CHKO Český kras a Správou jeskyní České republiky byly udrženy korektní vztahy po celý rok 2019.

VLČS udržuje seriózní a korektní vztahy se všemi okolními obcemi.

Cíle roku 2020

VLČS vstupuje do roku 2020 s těmito cíli:

- v investiční politice pokračovat ve směrech, které jsou orientovány na bezpečnost práce a provozu, zvýšení produktivity práce, úsporu nákladů, nákupy pozemků a zajištění pokračování těžební aktivity na ložisku Koněprusy,
- pokračovat v procesu sanací a rekultivací lomu VČS-západ dle schválené dokumentace,
- trvale udržovat korektní vztahy s vnějšími organizacemi a subjekty.

Schvaluje:

Ing. Josef Pinta, předseda představenstva

Ing. Marika Šmicová, člen představenstva



V Tmani dne 14. května 2020

Návrh na rozdělení HV roku 2019

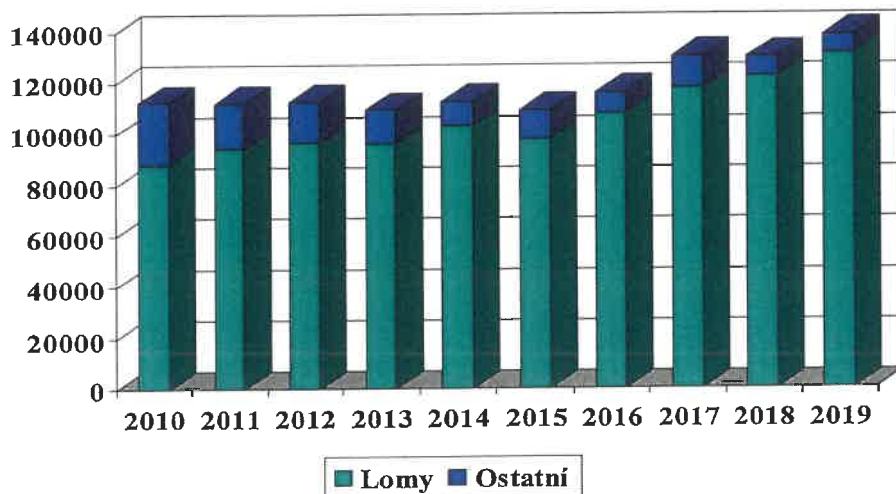
Zisk za běžné období (rok 2019)
bude převeden do
Nerozděleného zisku

ve výši 2 321 tis. Kč

ve výši 2 321 tis. Kč

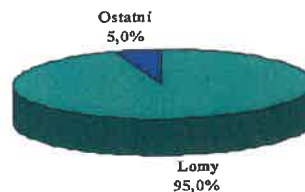
Komentář k výkazu zisku a ztráty ve zkráceném rozsahu za rok 2019

Vývoj výkonů (tis. Kč)



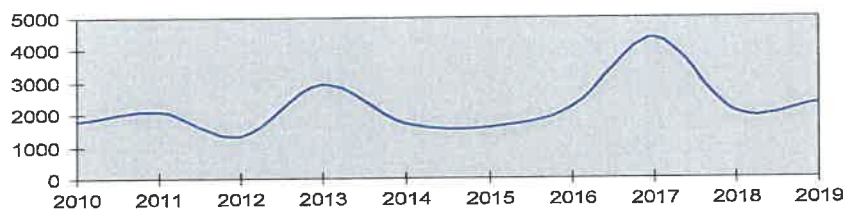
Struktura výkonů společnosti v roce 2019

Výkony lomů	131 267	95,0%
Ostatní	6 852	5,0%
Celkem	138 119	100%



Zisk společnosti

rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
zisk (tis. Kč)	1 815	2 093	1 346	2 930	1 695	1 570	2 218	4 351	2 053	2 321



Hospodaření roku 2019 skončilo ziskem ve výši 2 321 tis. Kč.

DNE 23. 3. 2020

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
dle § 82 zákona o obchodních korporacích za účetní období 2019

PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI

1. **Velkolom Čertovy schody, akciová společnost**, se sídlem Tmaň 200, PSČ 267 21, IČ 18600239, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B., ve vložce 861,

(dále jen „**Ovládaná Osoba**“)

VYPRACOVALO O VZTAZÍCH SE SPOLEČNOSTMI

2. **Vápenka Čertovy schody a.s.**, se sídlem Tmaň 200, PSČ 267 21, okres Beroun, IČ 45348626, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B., ve vložce 11411

(dále jen „**Ovládající Osoba 1**“)

a

3. **Českomoravský cement, a.s.**, se sídlem Mokrá 359, PSČ 664 04 Mokrá – Horákov, IČ 26209578, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně v oddíle B., ve vložce 5528

(dále jen „**Ovládající Osoba 2**“)

(Ovládající Osoba 1 a Ovládající Osoba 2 společně též jen „**Ovládající Osoby**“)

(Ovládající Osoby a Ovládaná Osoba společně též „**Propojené Osoby**“)

a

osobami ovládanými Ovládajícími Osobami.

NÁSLEDUJÍCÍ ZPRÁVU O VZTAZÍCH:

1. **Struktura vztahů mezi Propojenými osobami**

- 1.1. Ovládaná Osoba je ve smyslu ustanovení § 74 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“) osobou přímo ovládanou Ovládajícími Osobami.
- 1.2. Ovládající Osoba 1 je majitelem akcií Ovládané Osoby, s nimiž jsou spojena hlasovací práva představující 50% všech hlasovacích práv na Ovládané Osobě.
- 1.3. Ovládající Osoba 2 je majitelem akcií Ovládané Osoby, s nimiž jsou spojena hlasovací práva představující 50% všech hlasovacích práv na Ovládané Osobě.
- 1.4. Propojené Osoby jednají ve shodě na základě dohody o řízení společnosti a obsazení orgánů.

- 1.5. Ovládaná Osoba je zprostředkovaně ovládána nepřímo Ovládající Osobou, která ovládá Ovládající Osobu 1 a to

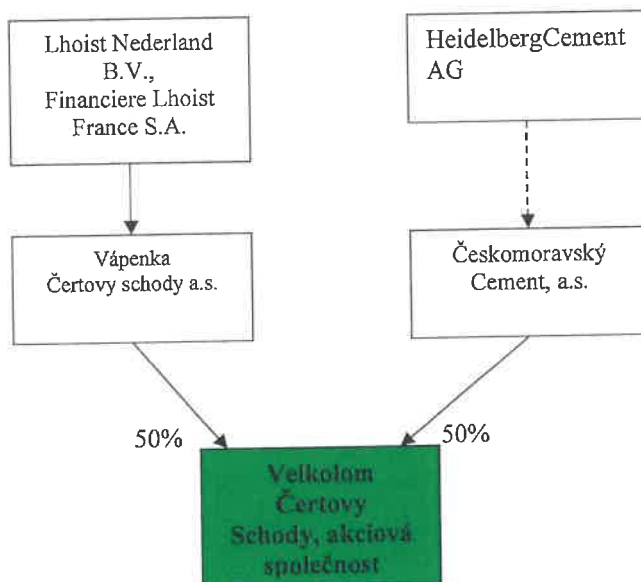
Lhoist Nederland B.V., se sídlem Weena-zuid 130, 3012 NC Rotterdam, Nizozemské království, s obchodním podílem 72,00 % a

Financiere Lhoist France S.A., se sídlem 102 Terrasse Boieldieu, 92800 Puteaux, Francouzská republika, s obchodním podílem 28,00 %

a dále je zprostředkovaně ovládána nepřímo Ovládající Osobou, která ovládá Ovládající Osobu 2 a to

HeidelbergCement AG se sídlem Berliner Strasse 6, 69120 Heidelberg, Německo

Základní schéma vztahů, které jsou popisovány



- 1.6. Ovládající Osoba 1 neovládá podle údajů dostupných představenstvu Ovládané Osoby, tj. dle zápisu v obchodním rejstříku, ke dni zpracování této zprávy o vztazích mezi Propojenými osobami (dále jen „Zpráva“) a dle vyjádření Ovládající Osoby 1, žádné další osoby.

Ovládající Osoba 2 ovládá (v České republice) podle údajů dostupných představenstvu Ovládané Osoby, tj. dle zápisu v obchodním rejstříku, ke dni zpracování této zprávy o vztazích mezi Propojenými Osobami (dále jen „Zpráva“) a dle vyjádření Ovládající Osoby 2 další osoby, uvedené v příloze č. 1 této zprávy o vztazích.

Další korporace ovládané, ve smyslu příslušných ustanovení ZOK, společností HeidelbergCement AG, které však nejsou ovládány Ovládající Osobou 2, jsou uvedeny v příloze č. 2. Příloha č. 2 obsahuje seznam společností se sídlem v České republice, v nichž má HeidelbergCement AG majetkovou účast (byť nepřímou), které jsou však společnostmi nezávislými na Ovládající Osobě 2 a statutárnímu orgánu Ovládané Osoby jsou známy pouze ty údaje týkající se jejich řízení či ovládaní, které vyplývají z veřejně dostupných zdrojů.

- 1.7. Představenstvo Ovládané Osoby zpracovalo v souladu s ustanovením § 82 Zákona o obchodních korporacích tuto Zprávu, jež bude dle ustanovení § 66 písm. 1 Zákona o

veřejných rejstřících právnických a fyzických osob uložena do sbírky listin rejstříkového soudu. Dle ustanovení § 84 odst. 2 Zákona o obchodních korporacích bude Zpráva rovněž připojena k výroční zprávě Ovládané Osoby a akcionáři Ovládané Osoby budou mít možnost se s ní seznámit ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.

2. Úloha ovládané společnosti

2.1. Úlohou ovládané společnosti je těžba a prodej vytěženého nezpracovaného vápence Ovládajícími Osobám.

2.2. Veškeré vzájemné právní vztahy mezi Propojenými Osobami odpovídaly ve všech podstatných ohledech v průběhu celého roku 2019, rozumnému uspořádání a podmínkám obvyklým v běžném obchodním styku. Propojené Osoby jednaly na sobě navzájem nezávisle.

3. Způsob a prostředky ovládnání

3.1. Způsob ovládnání je dán výkonem akcionářského práva. Společnost je ovládána ve shodě obou Ovládajícími Osobami.

4. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období podle § 82 odst. 2 písm. d) Zákona o obchodních korporacích

4.1. Pokud jde o majetek, který přesahuje 10% vlastního kapitálu Ovládané Osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky, nebyla v posledním účetním období učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu Ovládajícími Osobami nebo jiných osob ovládaných stejnými Ovládajícími Osobami.

5. Přehled vzájemných smluv mezi Osobou Ovládanou a Osobami Ovládajícími nebo mezi osobami ovládanými Osobami Ovládajícími

5.1. Smlouvy uzavřené s Ovládající Osobou 1

Mezi Ovládanou Osobou a Ovládající Osobou 1 byly v posledním účetním období, tj. na rok 2019, uzavřeny nebo platné následující smlouvy:

(a) Výrobky:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum Uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Kupní cena tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o dodávkách z lomů	Vápenka Čertovy schody a.s.	2.1.2019	1.1.2019–31.12.2019	Nákup rubaniny 2 005 KT	131 267	nevznikla	poskytovatel

(b) *Služby - vlečka:*

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o nájmu	Vápenka Čertovy schody a.s.	31.12.2001	1.1. 2002	Nájem vlečky	2 986	nevznikla	poskytovatel

(c) *Služby - outsourcingu:*

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o nájmu Movitostí	Vápenka Čertovy schody a.s.	30.09.2004	1.10.2004	Nájem movitostí	1 291	nevznikla	poskytovatel

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o nájmu Nemovitostí	Vápenka Čertovy schody a.s.	30.09.2004	1.10.2004	Nájem nemovitostí	1 624	nevznikla	poskytovatel

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o nájmu	Vápenka Čertovy schody a.s.	06.12.2005	1.1.2006	Podnájem nebytových prostor	27	nevznikla	příjemce

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o těžební činnosti	Vápenka Čertovy schody a.s.	30.09.2004	1.10.2004	Provádění těžební činnosti pro VLČS	90 675	nevznikla	příjemce

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o poskytov. adm. účetních služeb	Vápenka Čertovy schody a.s.	01.10.2004	1.10.2004	Poskytování administrativně účetních služeb	600	nevznikla	příjemce

(d) *Služby - ostatní:*

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Servisní služby	Vápenka Čertovy schody a.s.	02.01.2019	2.1.2019	Smlouva o poskytování servisních služeb	200	nevnikla	příjemce

Poznámka: Současně se s uzavřením smluv pod písmenem c) (služby - outsourcingu) byla uzavřena „Rámcová smlouva“, která obsahuje zejména obecná a společná ustanovení těchto smluv, a to bez konkrétních plnění.

Všechny smlouvy pod písmenem c) (Služby – outsourcingu) byly uzavírány v souladu s ustanovením §67a obchodního zákoníku a byly uloženy do sbírky listin rejstříkového soudu v Praze.

5.2. Jiné smlouvy uzavřené se společností tvořící skupinu s Ovládající Osobou 1

Společnost ukládá volné finanční prostředky na účet spravovaný společností Lhoist Corporate Finance Ltd., která patří do stejné skupiny jako společnost Vápenka Čertovy schody a.s. Výše takto uložených finančních prostředků činila 35 852 tis. Kč k 31.12.2019.

Nad rámec výše uvedených Smluv jsou společností Vápenka Čertovy schody a.s. přefakturovány na společnost různé náklady, mezi které patří pohonné hmoty, nájem výpočetní techniky, kancelářské dodávky, poplatky za telefon a poštovné, ubytování a zdravotní program. Výše zmíněné náklady jsou pořizovány společností Vápenka Čertovy schody a.s. z důvodu efektivnosti.

5.3. Smlouvy uzavřené s Ovládající Osobou 2

Mezi Ovládanou Osobou a Ovládající Osobou 2 byla v posledním účetním období, tj. na rok 2019 uzavřena následující smlouva:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Ostatní služby	Českomoravský cement, a.s.	02.01.2019	1.1.2019 – 31.12.2019	Ostatní služby	11	nevnikla	poskytovatel

5.4. Smlouvy uzavřené s osobami ovládanými Ovládající Osobou 2

Mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající Osobou 2 nejsou uzavřeny žádné smlouvy.

5.5. Smlouvy uzavřené s ostatními propojenými osobami

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Veikolomu</u>
Příkazní smlouva	Ing. Jan Šroubek	04.04.2019	04.04.2019	Obstarávání záležitostí podle Příkazce	1 619	nevznikla	příjemce

6. **Posouzení újmy ve smyslu ustanovení § 71 a ustanovení § 72 Zákona o obchodních korporacích**

6.1. Ovládající Osoby nevyužily svého vlivu, a to ani prostřednictvím třetí osoby, k tomu, aby prosadily konkrétní přijetí opatření nebo uzavření takové smlouvy (dohody), z nichž by Společnosti plynula újma.

6.2. Společnosti ve smyslu ustanovení § 71 Zákona o obchodních korporacích újma nevznikla.

7. **Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami**

Veškeré smlouvy mezi propojenými osobami byly uzavřeny z důvodu efektivnosti řízení společností a snižování nákladů. Nejsme si vědomi žádných nevýhod ani rizik, které by vyplývaly z uzavřených smluv mezi propojenými osobami.

8. Závěr

- 8.1. Statutární orgán společnosti vypracoval Zprávu o vztazích s péčí řádného hospodáře na základě informací, které mu byly dostupné ke dni zpracování této zprávy.
- 8.2. Představenstvo předloží Zprávu k přezkoumání dozorčí radě a auditorovi a seznámí s jejím obsahem akcionáře. Současně s výroční zprávou dle zvláštního předpisu zajistí představenstvo, aby Zpráva byla uložena do sbírky listin obchodního rejstříku.

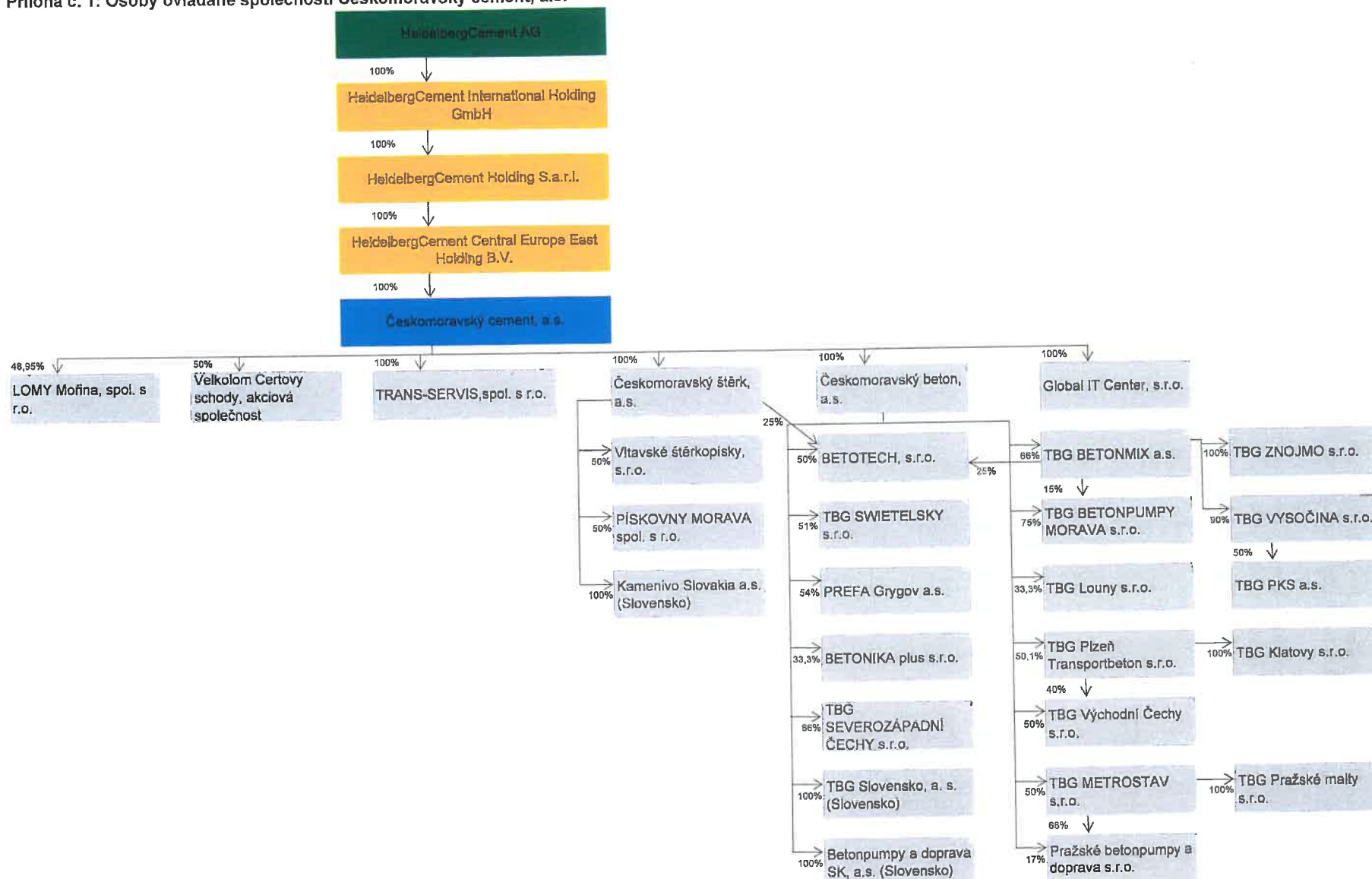
V Tmání, dne 23.03.2020

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

.....
Ing. Josef Pinta
předseda představenstva

.....
Ing. Marika Šmicová
člen představenstva

Příloha č. 1: Osoby ovládané společností Českomoravský cement, a.s.



Příloha č. 2 seznam společností se sídlem v České republice, v nichž má HC majetkovou účast

- Budějovické štěrkopísky, spol. s r.o.
- Calumite s.r.o.
- Donau Kies Bohemia Verwaltungs s.r.o.
- Klatovské štěrkopísky, s.r.o.
- Labské štěrkopísky a beton s.r.o.
- Plzeňské štěrkopísky, s.r.o.
- První RS Czech Republic, s.r.o.
- ROBA Štěrkovny Nové Sedlo spol. s r.o.
- REKUL Plzeň, s.r.o.
- SABIA spol. s r.o.
- Severočeské pískovny a štěrkovny s.r.o.
- SP Bohemia, k.s.
- SPEX CZ, s.r.o.
- VAPIS stavební hmoty s.r.o. (od 7. 5. 2019 již bez majetkové účasti HC)

Pozn.: Ve výše uvedených společnostech má HC majetkovou účast (byť nepřímou), avšak tyto společnosti jsou nezávislé na Společnosti a jejímu statutárnímu orgánu nejsou známy údaje týkající se jejich řízení či ovládání jiné, než které vyplývají z veřejně dostupných zdrojů.

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2019
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo
Velkolom Čertovy schody, akciová
společnost

Tmaň 200

267 21 Tmaň

Česká republika

Identifikační číslo

186 00 239

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	466 593	- 233 436	233 157	239 872
B.	Stálá aktiva	2	382 297	- 233 436	148 861	144 357
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	15 563	- 228	15 335	12 622
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	15 563	- 228	15 335	12 622
B.I.2.1.	Software	5	228	- 228		
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	15 335		15 335	12 622
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	7	366 734	- 233 208	133 526	131 735
B.II.1.	Pozemky a stavby	8	232 926	- 115 029	117 897	108 513
B.II.1.1.	Pozemky	9	96 156		96 156	84 924
B.II.1.2.	Stavby	10	136 770	- 115 029	21 741	23 589
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	11	67 896	- 63 699	4 197	5 715
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12	62 413	- 54 480	7 933	8 846
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	13	62 413	- 54 480	7 933	8 846
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	3 499		3 499	8 661
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	3 499		3 499	8 661

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Rozvaha
k 31. prosinci 2019

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva	16	80 803		80 803	91 649
C.I.	Zásoby	17	1 108		1 108	1 067
C.I.3.	Výrobky a zboží	18	1 108		1 108	1 067
C.I.3.1.	Výrobky	19	1 108		1 108	1 067
C.II.	Pohledávky	20	47 335		47 335	42 962
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	21	47 335		47 335	42 962
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	22	3 124		3 124	7 412
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	23	44 211		44 211	35 550
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	24	497		497	176
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	25	7 856		7 856	210
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	26	35 858		35 858	35 164
C.IV.	Peněžní prostředky	27	32 360		32 360	47 620
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	28	58		58	22
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	29	32 302		32 302	47 598
D.	Časové rozlišení aktiv	30	3 493		3 493	3 866
D.1.	Náklady příštích období	31	3 441		3 441	3 821
D.2.	Komplexní náklady příštích období	32	52		52	45

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	33	233 157	239 872
A.	Vlastní kapitál	34	175 534	175 270
A.I.	Základní kapitál	35	164 600	164 600
A.I.1.	Základní kapitál	36	164 600	164 600
Á.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	37	8 613	8 617
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	38	8 613	8 617
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	39	2 321	2 053
B. + C.	Cizí zdroje	40	57 623	64 216
B.	Rezervy	41	40 490	37 935
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	42	214	
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	43	39 520	37 935
B.4.	Ostatní rezervy	44	756	
C.	Závazky	45	17 133	26 281
C.I.	Dlouhodobé závazky	46	1 920	1 964
C.I.8.	Odložený daňový závazek	47	1 920	1 964
C.II.	Krátkodobé závazky	48	15 213	24 317
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	49	5 109	2 958
C.II.8.	Závazky ostatní	50	10 104	21 359
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	51	111	112
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	52	74	52
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	53	7 539	12 292
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	54	2 374	8 894
C.II.8.7.	Jiné závazky	55	6	9
D.	Časové rozlišení pasiv	56		386
D.1.	Výdaje příštích období	57		386

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo
Velkolom Čertovy schody, akciová
společnost

Tmaň 200

267 21 Tmaň

Česká republika

Identifikační číslo

186 00 239

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	138 119	129 666
A.	Výkonová spotřeba	2	105 015	95 512
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	98	159
A.3.	Služby	4	104 917	95 353
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	- 41	296
D.	Osobní náklady	6	2 849	3 120
D.1.	Mzdové náklady	7	1 992	2 232
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	857	888
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	735	789
D.2.2.	Ostatní náklady	10	122	99
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	4 347	4 697
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	4 347	4 697
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	4 347	4 697
III.	Ostatní provozní výnosy	14	1	605
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	15		605
III.3.	Jiné provozní výnosy	16	1	
F.	Ostatní provozní náklady	17	23 607	24 537
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	18		108
F.3.	Daně a poplatky	19	21 006	22 716
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	20	2 341	1 481
F.5.	Jiné provozní náklady	21	260	232
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	22	2 343	2 109

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2019

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23	699	386
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	24	699	386
VII.	Ostatní finanční výnosy	25	1	1
K.	Ostatní finanční náklady	26	10	6
*	Finanční výsledek hospodaření	27	690	381
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	28	3 033	2 490
L.	Daň z příjmů	29	712	437
L.1.	Daň z příjmů splatná	30	756	231
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	31	- 44	206
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	32	2 321	2 053
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	33	2 321	2 053
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	34	138 820	130 658

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Založení a charakteristika společnosti

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost ("společnost") byla založena rozhodnutím představenstva Králodvorská cementárna a.s. a představenstva Vápenka Čertovy schody a.s. se souhlasem Valné hromady CEVA Králův Dvůr a.s. a zakladatelským plánem z 21. června 1991. Hlavním výrobním programem společnosti je těžba vápenců a cementářské sialitické suroviny.

Společnost vznikla 6. srpna 1991 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 861, oddíl B.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2019 jsou:

Českomoravský cement, a.s.	50,0%
Vápenka Čertovy schody a.s.	50,0%

Sídlo společnosti

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost
Tmaň 200
267 21 Tmaň
Česká republika

Identifikační číslo

186 00 239

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2019:

Členové představenstva

Ing. Josef Pinta (předseda)
Ing. Jan Šroubek (místopředseda)
Ing. Marika Šmicová
Ing. Pavel Těhník

Členové dozorčích orgánů

Ing. Petr Ondruch (předseda)
Ing. Jan Lejdar

Změny v obchodním rejstříku

Dne 11. ledna 2019 zanikla funkce místopředsedy představenstva Ing. Pavlu Těhníkovi a současně vznikla funkce místopředsedy představenstva Ing. Janu Šroubkovi. Během roku 2019 nedošlo k žádné změně dozorčí radě.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

Prokura

Dne 28. května 2019 byla vymazána z obchodního rejstříku prokura Ing. Josefu Pintovi a Ing. Igorovi Novákovi, což znamená, že společnost přestala využívat institut prokury.

Organizační struktura

Společnost je členěna na dvě divize - Divize těžba a Divize vlečka.

Vlečka

Vlečka je pronajata na základě nájemní smlouvy s účinností od 1. ledna 2002 společností Vápenka Čertovy schody a.s.

Těžba

Na základě dohody mezi oběma akcionáři a společností byla uzavřena Rámcová smlouva o outsourcingu těžební činnosti mezi Velkolomem Čertovy schody, akciová společnost a Vápenkou Čertovy schody a.s. s účinností od 1. října 2004.

Konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, není ze zákona sestavována.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

1.1 Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2018 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2019.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 000 Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 000 Kč je účtován do nákladů v účetním období, ve kterém byl dán do používání.

Na účtech jiného dlouhodobého hmotného majetku společnost eviduje otvírky lomů a dále skrývky a lomové zářezy.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odepisování podle skupin majetku.

Majetek	Metoda	Doba odepisování
Budovy, komunikace	Lineární	30-50 let
Stroje a přístroje	Lineární	5-20 let
Automobily	Lineární	5 let
Ostatní dopravní prostředky	Lineární	8-15 let
Otvírky lomu, skrývky a lomové zářezy	Lineární	15-45 let

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

(b) Zásoby

Materiál je účtován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání do výrobního areálu. Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu zpracovanosti.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

(c) Stanovení rezerv a opravných položek

Opravné položky k pohledávkám

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Opravné položky k zásobám

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezerva na rekultivaci

Rezerva na rekultivaci se vytváří dle plánu schváleného příslušným báňským úřadem na pokrytí nákladů spojených s postupným uzavíráním těžebních prostor.

Rezerva na splatnou daň

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát - daňové pohledávky.

(d) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz vyhlášený ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny v hospodářském výsledku.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

(f) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

2. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek 2019

	Software	Ostatní ocenitelná práva	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2019	228	12 622	12 850
Přírůstky	--	2 713	2 713
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	228	15 335	15 563
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2019	-228	--	-228
Odpisy	--	--	--
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	-228	--	-228
Zůstatková hodnota 1.1.2019	--	12 622	12 622
Zůstatková hodnota 31.12.2019	--	15 335	15 335

Pozn.: v přírůstku nehmotného majetku je zahrnuta částka 2 713 tis. Kč, která byla převedena z pořízení/přeúčtování hmotného majetku.

Ostatní ocenitelná práva zahrnují právo na těžbu a geologický průzkum nového lomu, na kterém k 31. prosinci 2019 nezačala těžba.

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek 2018

	Software	Ostatní ocenitelná práva	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2018	228	--	228
Přírůstky	--	12 622	12 622
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	228	12 622	12 850
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2018	-228	--	-228
Odpisy	--	--	--
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	-228	--	-228
Zůstatková hodnota 1.1.2018	--	--	--
Zůstatková hodnota 31.12.2018	--	12 622	12 622

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

(a) Dlouhodobý hmotný majetek 2019

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Jiný dlouhod. majetek	Nedok. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůst. k 1.1.2019	84 924	136 770	67 828	62 413	8 661	360 596
Přirůstky	6 958	--	--	--	1 893	8 851
Úbytky	--	--	--	--	-2 713	-2 713
Přeúčtování	4 274	--	68	--	-4 342	--
Zůst. k 31.12.2019	96 156	136 770	67 896	62 413	3 499	366 734
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2019	--	-113 181	-62 113	-53 567	--	-228 861
Odpisy	--	-1 848	-1 586	-913	--	-4 347
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	--	-115 029	-63 699	-54 480	--	-233 208
Zůst. hodn. 1.1.2019	84 924	23 589	5 715	8 846	8 661	131 735
Zůst. hodn. 31.12.2019	96 156	21 741	4 197	7 933	3 499	133 526

Pozn.: Úbytek u nedokončeného hmotného majetku souvisí s převodem nedokončeného nehmotného majetku do nehmotného majetku.

(b) Dlouhodobý hmotný majetek 2018

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Jiný dlouhod. majetek	Nedok. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůst. k 1.1.2018	80 713	132 831	67 159	62 413	4 143	347 259
Přirůstky	4 014	163	669	--	8 599	13 445
Úbytky	-108	--	--	--	--	-108
Přeúčtování	305	3 776	--	--	-4 081	--
Zůst. k 31.12.2018	84 924	136 770	67 828	62 413	8 661	360 596
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2018	--	-111 384	-60 560	-52 220	--	-224 164
Odpisy	--	-1 797	-1 553	-1 347	--	-4 697
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2018	--	-113 181	-62 113	-53 567	--	-228 861
Zůst. hodn. 1.1.2018	80 713	21 447	6 599	10 193	4 143	123 095
Zůst. hodn. 31.12.2018	84 924	23 589	5 715	8 846	8 661	131 735

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

Nejvýznamnější přírůstek letošního roku byl spojen s nákupy pozemků v hodnotě 6 958 tis. Kč.

Na pořízení majetku společnost eviduje zejména náklady na technické zhodnocení odhliňovače a náklady na zařízení pro čerpání důlní vody.

3. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 3 124 tis. Kč (2018 – 7 412 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2018 – 0 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Veškeré pohledávky jsou splatné v následujících 12 měsících.
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 5 109 tis. Kč (2018 – 2 958 tis. Kč), ze kterých 3 tis. Kč (2018 – 16 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti. Veškeré závazky jsou splatné v následujících 12 měsících.

4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní k 31. prosinci 2019 činí 7 856 tis. Kč (2018 – 210 tis. Kč) a zahrnují dohad vztahující se na vyúčtování roku 2019 ve výši 11 tis. Kč (2018 – 210 tis. Kč) vůči společnosti Českomoravský cement, a.s. a náklady vztahující se k poskytování těžební činnosti ve výši 7 845 tis. Kč od společnosti Vápenka Čertovy schody a.s.

5. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2019 činí 2 374 tis. Kč (2018 – 8 894 tis. Kč) a zahrnují dohad vztahující se k provozování vlečky ve výši 160 tis. Kč (2018 – 70 tis. Kč) od společnosti Vápenka Čertovy schody a.s., dohad na dodávky rubaniny ve výši 2 214 tis. Kč (2018 – 7 795 tis. Kč) společnosti Vápenka Čertovy schody a.s.

6. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2019 činí 3 441 tis. Kč (2018 – 3 821 tis. Kč) a zahrnují zejména časové rozlišení nájmu ve výši 1 385 tis. Kč (2018 – 1 662 tis. Kč) a časové rozlišení nákladů na rozšíření lomu VLČS Západ ve výši 2 056 tis. Kč (2018 – 2 137 tis. Kč).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

7. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zisk běžného období	Výsledek hospodaření minulých let	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	164 600	--	2 053	8 617	175 270
Rozdělení zisku 2018	--	--	-2 053	2 053	--
Převod kap. a stat. fondu	--	--	--	--	--
Výplata podílu na zisku	--	--	--	-2 057	-2 057
Zisk za rok 2019	--	--	2 321	--	2 321
Zůstatek 31.12.2019	164 600	--	2 321	8 613	175 534

Základní kapitál je tvořen 16 460 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč. V roce 2019 nedošlo k žádné změně v základním kapitálu.

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Společnost plánuje vytvořený zisk převést do nerozděleného zisku minulých let.

8. Rezervy

	Rezerva na rekultivace a sanace	Rezerva na bonusy	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	37 935			37 935
Tvorba	2 708	405	351	3 464
Čerpání	-1 123			-1 123
Zůstatek k 31.12.2019	39 520	405	351	40 276

Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmů ve výši 646 tis. Kč (2018 – 217 tis. Kč). Zaplacené zálohy na daň z příjmů za rok 2019 včetně přeplatku za rok 2018 činí 431 tis. Kč (2018 – 393 tis. Kč), z čehož vyplývá zaúčtovaná daňová rezerva 214 tis. Kč (2018 – 176 tis. Kč, zaúčtovaná daňová pohledávka na daň z příjmů).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

9. Stát – daňové závazky a dotace

Stát – daňové závazky a dotace k 31. prosinci 2019 činí 7 539 tis. Kč (2018 - 12 292 tis. Kč) a představuje je zejména neodvedený poplatek za vytěžený nerost ve čtvrtém čtvrtletí 2019 ve výši 7 516 tis. Kč (2018 – 11 554 tis. Kč).

10. Daně a poplatky

Daně a poplatky v roce 2019 činí 21 006 tis. Kč (2018 – 22 716 tis. Kč) a jsou tvořeny poplatkem za vytěžený nerost ve výši 20 060 tis. Kč (2018 – 21 780 tis. Kč), daní z nemovitostí ve výši 892 tis. Kč (2018 – 877 tis. Kč) a ostatními daněmi a poplatky ve výši 54 tis. Kč (2018 – 59 tis. Kč).

11. Informace o výrobním sortimentu

Tržby společnosti dle druhu výrobního sortimentu a provozovaných služeb:

		Tržby
Prodej vápence	2019	131 267
	2018	122 313
Pronájem - vlečka	2019	2 986
	2018	3 666
Pronájem – těžební stroje a zařízení	2019	2 915
	2018	2 915
Ostatní	2019	951
	2018	772
Celkem	2019	138 119
	2018	129 666

12. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2019 a 2018:

2019	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	2	1 992	735	122
2018	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	2	2 232	789	99

Zaměstnanci mohou používat služební automobily i k soukromým účelům.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

13. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodu 4, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2019	2018	2019	2018
Vápenka Čertovy schody a.s.	3 004	7 348	0	0
Celkem	3 004	7 348	0	0

(b) Dohadné účty aktivní a pasivní

	Dohadné účty aktivní k 31.12.		Dohadné účty pasivní k 31.12.	
	2019	2018	2019	2018
Českomoravský cement, a.s.	11	210	--	--
Vápenka Čertovy schody a.s.	7 845	--	2 374	8 894
Celkem	7 856	210	2 374	8 894

(c) Tržby a nákupy

	Tržby a ostatní provozní výnosy za rok	
	2019	2018
Českomoravský cement, a.s.	11	210
Vápenka Čertovy schody a.s.	137 168	128 894
Celkem	137 179	129 104

	Nákupy výrobních služeb za rok	
	2019	2018
Českomoravský cement, a.s.	--	--
Vápenka Čertovy schody a.s.	91 502	83 372
Celkem	91 502	83 372

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

Společnost Vápenka Čertovy schody a.s. dále alokuje na společnost společné režijní náklady spojené se stravováním a školením zaměstnanců a spotřebou plynu a elektřiny.

Společnost nakupuje materiál, využívá služeb a prodává výrobky spřízněným stranám v rámci běžné obchodní činnosti podniku. Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

(d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V průběhu roku 2019 obdrželi členové představenstva a dozorčí rady následující odměny:

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2019	2018	2019	2018
Počet členů	4	4	2	2
Odměny	171	171	47	47

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie/podíly společnosti.

(e) Jiné pohledávky

Jiné pohledávky k 31. prosinci 2019 činí 35 858 tis. Kč (2018 – 35 164 tis. Kč). Zejména se jedná o finanční prostředky ve výši 35 852 tis. Kč (2018 – 35 159 tis. Kč), které má Společnost uloženy na termínovaném vkladu u Lhoist Corporate Finance Ltd. Lhoist Corporate Finance Ltd. patří do stejné skupiny jako společnost Vápenka Čertovy schody a.s.. Související úrokové výnosy za rok 2019 činily 699 tis. Kč (2018 – 386 tis. Kč).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

14. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů ve výši 756 tis. Kč (2018 – 231 tis. Kč) zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2019 ve výši 646 tis. Kč (2018 – 217 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2018 ve výši 110 tis. Kč (14 tis. Kč za rok 2017).

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-2 064	-2 037	-2 064	-2 037
Rezervy/ závazky	144	73	--	--	144	73
Odložená daňová pohled./(závazek)	144	73	-2 064	-2 037	-1 920	-1 964

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (d) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2018– 19 %).

15. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů

Pro účely přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2019	2018
Peníze	58	22
Účty v bankách	32 302	47 598
Prostředky deponované na zvláštním účtu	-16 626	-15 346
Celkem	15 734	32 274

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2019
(V tisících Kč)

Společnost vytvořila v roce 2019 zákonnou rezervu na rekultivace ve výši 2 708 tis. Kč (2018 – 2 952 tis. Kč). Dle zákona o rezervách ukládá společnost ekvivalentní část na bankovní účet s omezenou dispozicí. Společnost čerpala v roce 2019 částku 1 123 tis. Kč (2018 – 1 471 tis. Kč) na rekultivaci dobývacího prostoru Koněprusy. K 31. prosinci 2019 celkový zůstatek deponovaný na tomto účtu činil 16 626 tis. Kč (2018 – 15 346 tis. Kč).

16. Ekonomická závislost



Společnost je ekonomicky navázána na společnost Vápenka Čertovy Schody a.s., s níž realizuje více než 99 % tržeb.

17. Významná následná událost

Na začátku roku 2020 došlo celosvětově k šíření nového typu koronaviru, který způsobuje chorobu COVID-19. V této souvislosti vláda České republiky vyhlásila 12. března 2020 nouzový stav a následně přijala řadu restriktivních opatření s cílem zamezit rychlému šíření choroby. V rámci těchto opatření došlo zejména k omezení volného pohybu osob, fungování maloobchodu, dopravy nebo cestování do zahraničí. Opatření významně ovlivnila obchodní a ekonomickou situaci v České republice a mají tedy dopad i na Společnost.

Společnost není externě zadlužena a hlavním odběratelem Společnosti je jedna z mateřských společností Vápenka Čertovy schody a.s. Ta pokračovala s produkcí nepřetržitě v průběhu celého období přijatých opatření. Společnost také zavedla řadu provozních opatření (zejména umožnila práci zaměstnanců z domova a zvýšila ochranná a hygienická opatření na pracovišti), která jsou potřebná pro zajištění poskytování všech služeb i při dlouhodobějším trvání vyhlášených opatření.

Vedení Společnosti vyhodnotilo, že ekonomické dopady opatření přijatých vládou České republiky nemají významný vliv na účetní závěrku Společnosti a na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky k 31. prosinci 2019.

Sestaveno dne: 14. května 2020	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Josef Pinta Předseda představenstva  Ing. Marika Šmicová Člen představenstva
---------------------------------------	---



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Velkolom Čertovy schody, akciová společnost (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2019 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech 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. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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.

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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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 dozorčí rada.

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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Blanka Dvořáková je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Velkolom Čertovy schody, akciová společnost k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 14. května 2020


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Blanka Dvořáková
Partner
Evidenční číslo 2031