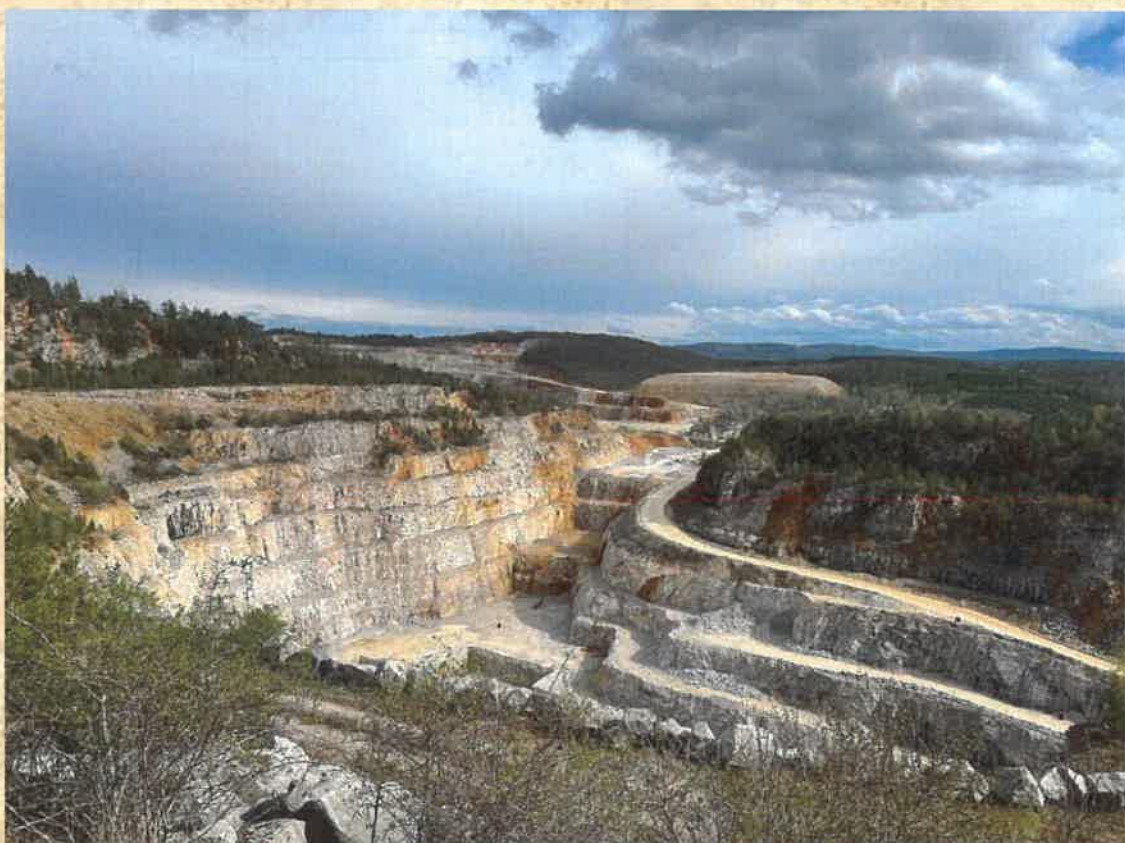


VÝROČNÍ ZPRÁVA

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

2023



**Velkolom Čertovy schody,
akciová společnost**

16. května 2024

Obsah výroční zprávy

- Orgány společnosti v roce 2023
- Zpráva představenstva
- Výsledky hospodaření

Návrh na rozdělení HV

Komentář k výkazu zisku a ztráty

- Účetní závěrka k 31. prosinci 2023
- Příloha v účetní závěrce
- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- Zpráva auditora

Výtisk číslo:

4

Orgány společnosti

v roce 2023

- **Představenstvo**

Předseda

Ing. Josef Pinta

Místopředseda

Ing. Vojtěch Kínc

Členové

**Ing. Pavel Těhník
Mgr. Václav Přibílík**

- **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 Velkolom Čertovy schody, akciová společnost za rok 2023

Objemová a výrobní část

Těžba

V roce 2023 Velkolom Čertovy schody, akciová společnost, Tmaň (dále VLČS nebo společnost) těžila v lomech VČS-východ a VČS-západ užitkovou rubaninu a na deponie ukládala výklizy.

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 2023 pronajata společnosti VČS.

Ekonomická část

Celkové výkony v tržbách za prodej vlastních výrobků a služeb dosáhly výše 181 570 tis. Kč. Hospodaření roku skončilo ziskem 4 545 tis. Kč. VLČS platil své závazky ve lhůtě splatnosti, řádně a včas.

K 31.12.2023 měl VLČS peněžní prostředky ve výši 55 048 tis. Kč. Dočasně volné finanční prostředky (30 250 tis. Kč) má společnost uloženy na termínovaném vkladu u společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd.

Hodnota zásob činila 1 793 tis. Kč k datu 31.12.2023.

VLČS v průběhu roku zařadil do užívání majetek v hodnotě 350 tis. Kč. Společnost v roce 2023 nepodnikala žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost v roce 2023 nenabyla žádné vlastní akcie.

Významná následná událost

K datu sestavení výroční zprávy nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události.

Organizační a personální část

Společnost zaměstnává průměrně 2 zaměstnance.

Vztahy mezi VLČS a zaměstnanci se řídily zákonnými normami a vnitřním předpisem o odměňování a benefitech zaměstnanců VLČS platný od 01.01.2023. Tak jako v předcházejících letech umožnila společnost VLČS zaměstnancům kategorie THP školení na zdokonalení řídicí práce.

Ekologická část

V roce 2023 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 závažné 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 společností a SCHKO Český kras. Jednalo se o úhradu nákladů za managementové práce v PR Kobyla (vypásání travních porostů).

V roce 2023 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 2023 společnost v rámci externích auditů v oboru – Úředně povolená hornická činnost podle plánů otvírky, přípravy a dobývání v dobývacím prostoru Koněprusy a Suchomasty I, obhájila certifikát EMS (ISO 14001) a certifikát systému bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle normy ISO 45001.

Sanace a rekultivace

Na rok 2023 byla schválena a následně vytvořena zákonná rezerva ve výši 3 311 tis. Kč.

Na rekultivační práce (včetně práce udržovacího charakteru na již rekultivovaných plochách) a na sanační práce (tvarovací) bylo společností VLČS vynaloženo 830 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 Praha.

VLČS měl k 31.12.2023 vytvořeny zákonné rezervy na sanace a rekultivace v celkové výši 48 033 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 2023.

VLČS udržuje seriózní a korektní vztahy se všemi okolními obcemi.

Cíle roku 2024

VLČS vstupuje do roku 2024 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 dodavatelskými organizacemi a ostatními subjekty.
- pokračovat v biodiverzitním projektu „Vzorový les“ a zahájit realizaci biodiverzitního projektu „Motýlí louka“

Schvaluje:

Ing. Josef Pinta, předseda představenstva

Mgr. Václav Přibílík, člen představenstva



V Tmani dne 16. května 2024

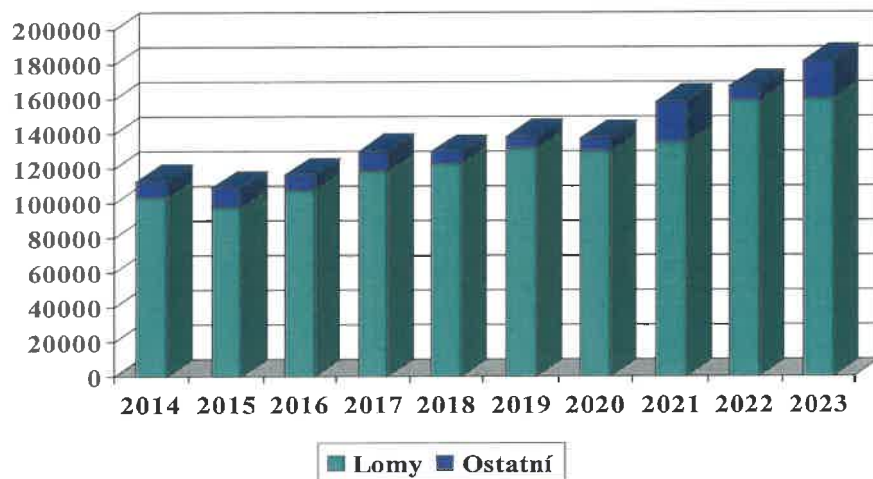
Návrh na rozdělení HV roku 2023

Zisk za běžné období (rok 2023)
bude převeden do
Nerozděleného zisku

ve výši 4 545 tis. Kč
ve výši 4 545 tis. Kč

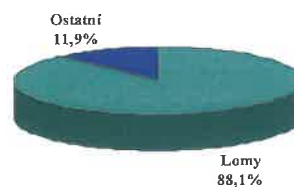
Komentář k výkazu zisku a ztráty za rok 2023

Vývoj výkonů (tis. Kč)



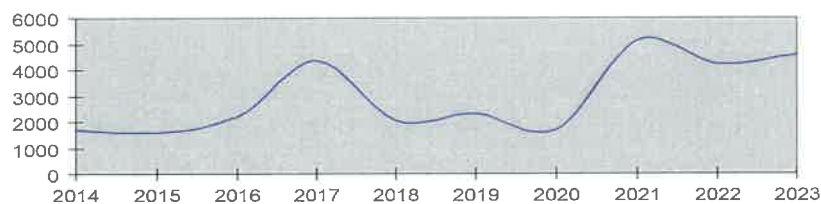
Struktura výkonů společnosti v roce 2023

Výkony lomů	159 962	88,1%
Ostatní	21 608	11,9%
Celkem	181 570	100%



Zisk společnosti

rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
zisk (tis. Kč)	1 695	1 570	2 218	4 351	2 053	2 321	1 692	5 131	4 228	4 545



Hospodaření roku 2023 skončilo ziskem ve výši 4 545 tis. Kč.

**Velkolom Čertovy schody,
akciová společnost**

**Účetní závěrka
za rok 2023**

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2023
(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.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	1	510 542	- 249 086	261 456	255 730
B.	Stálá aktiva	2	414 148	- 249 086	165 062	165 321
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	15 563	- 228	15 335	15 335
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	228	- 228		
B.I.2.1.	Software	5	228	- 228		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6	15 335		15 335	15 335
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	7	398 585	- 248 858	149 727	149 986
B.II.1.	Pozemky a stavby	8	242 626	- 121 864	120 762	122 635
B.II.1.1.	Pozemky	9	97 374		97 374	97 374
B.II.1.2.	Stavby	10	145 252	- 121 864	23 388	25 261
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	11	73 529	- 69 901	3 628	4 321
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12	62 413	- 57 093	5 320	5 914
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	13	62 413	- 57 093	5 320	5 914
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	20 017		20 017	17 116
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	20 017		20 017	17 116

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Rozvaha

k 31. prosinci 2023

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	16	94 359		94 359	87 956
C.I.	Zásoby	17	1 793		1 793	1 997
C.I.3.	Výrobky a zboží	18	1 793		1 793	1 997
C.I.3.1.	Výrobky	19	1 793		1 793	1 997
C.II.	Pohledávky	20	37 518		37 518	49 436
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	21	37 518		37 518	49 436
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	22	36		36	42
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	23	37 482		37 482	49 394
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	24	1 703		1 703	2 293
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	25				5 323
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	26	5 524		5 524	3 677
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	27	30 255		30 255	38 101
C.IV.	Peněžní prostředky	28	55 048		55 048	36 523
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	29	46		46	44
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	30	55 002		55 002	36 479
D.	Časové rozlišení aktiv	31	2 035		2 035	2 453
D.1.	Náklady příštích období	32	1 895		1 895	2 276
D.3.	Příjmy příštích období	33	140		140	177

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Rozvaha

k 31. prosinci 2023

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	34	261 456	255 730
A.	Vlastní kapitál	35	190 902	186 357
A.I.	Základní kapitál	36	164 600	164 600
A.I.1.	Základní kapitál	37	164 600	164 600
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	38	21 757	17 529
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	39	21 757	15 436
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	40		2 093
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	41	4 545	4 228
B. + C.	Cizí zdroje	42	70 554	69 373
B.	Rezervy	43	48 889	46 700
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	44		455
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	45	48 033	45 552
B.4.	Ostatní rezervy	46	856	693
C.	Závazky	47	21 665	22 673
C.I.	Dlouhodobé závazky	48	2 100	1 959
C.I.8.	Odložený daňový závazek	49	2 100	1 959
C.II.	Krátkodobé závazky	50	19 565	20 714
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	51	11 739	10 627
C.II.8.	Závazky ostatní	52	7 826	10 087
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	53	176	151
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	54	93	94
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	55	6 028	8 530
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	56	1 519	1 293
C.II.8.7.	Jiné závazky	57	10	19

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2023

(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	181 570	166 905
A.	Výkonová spotřeba	2	146 121	130 505
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	180	118
A.3.	Služby	4	145 941	130 387
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	205	- 1 088
D.	Osobní náklady	6	4 555	3 886
D.1.	Mzdové náklady	7	3 238	2 748
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	1 317	1 138
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	1 236	994
D.2.2.	Ostatní náklady	10	81	144
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	3 511	4 365
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	3 511	4 365
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	3 511	4 365
III.	Ostatní provozní výnosy	14	5	
III.3.	Jiné provozní výnosy	15	5	
F.	Ostatní provozní náklady	16	23 396	25 816
F.3.	Daně a poplatky	17	20 656	23 082
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	18	2 481	2 470
F.5.	Jiné provozní náklady	19	259	264
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	20	3 787	3 421

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2023

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	21	2 118	1 768
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	22	2 118	1 768
K.	Ostatní finanční náklady	23	21	23
*	Finanční výsledek hospodaření	24	2 097	1 745
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	25	5 884	5 166
L.	Daň z příjmů	26	1 339	938
L.1.	Daň z příjmů splatná	27	1 198	1 146
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	28	141	- 208
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	29	4 545	4 228
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	30	4 545	4 228
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	31	183 693	168 673

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Založení a charakteristika společnosti

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost ("společnost") byla založena rozhodnutím představenstva Královská 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 2023 jsou:

Heidelberg Materials CZ, a.s. (do 31.12.2023 – 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 2023:

Členové představenstva

Ing. Josef Pinta (předseda)
Ing. Vojtěch Kincl (místopředseda)
Mgr. Václav Přibílík
Ing. Pavel Těhník

Členové dozorčích orgánů

Ing. Petr Ondruch (předseda)
Ing. Jan Lejdar

Změny v obchodním rejstříku

Dne 2.1.2023 došlo k zápisu zániku členství v představenstvu Ing. Janu Šroubkovi (zánik funkce k 31.12.2022) a k zápisu vzniku členství v představenstvu Ing. Vojtěchovi Kinclovi (vznik funkce k 1.1.2023).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

Prokura

Společnost v roce 2023 nevyužívá 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 společnosti 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 nejvyšší 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 2023
(V tisících Kč)

2. 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 2022 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2023.

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 80 000 Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 100 000 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 skryvky 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, skryvky 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.

Hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti. Úbytek hotových výrobků je oceňován standardními cenami.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(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“.

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 minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), 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.

(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 2023
(V tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek 2023

	Software	Ostatní ocenitelná práva	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2023	228	15 335	15 563
Přirůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	228	15 335	15 563
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2023	-228	--	-228
Odpisy	--	--	--
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	-228	--	-228
Zůstatková hodnota 1.1.2023	--	15 335	15 335
Zůstatková hodnota 31.12.2023	--	15 335	15 335

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek 2022

	Software	Ostatní ocenitelná práva	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2022	228	15 335	15 563
Přirůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2022	228	15 335	15 563
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2022	-228	--	-228
Odpisy	--	--	--
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2022	-228	--	-228
Zůstatková hodnota 1.1.2022	--	15 335	15 335
Zůstatková hodnota 31.12.2022	--	15 335	15 335

Ostatní ocenitelná práva zahrnují právo na těžbu a geologický průzkum nového lomu, na kterém k 31. prosinci 2023 nezačala těžba.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023

(V tisících Kč)

(c) Dlouhodobý hmotný majetek 2023

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Jiný dlouhod. hm. majetek	Nedok. dlouh. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůst. k 1.1.2023	97 374	145 416	73 389	62 413	17 116	395 708
Přírůstky	--	--	350	--	2 901	3 251
Úbytky	--	-164	-210	--	--	-374
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2023	97 374	145 252	73 529	62 413	20 017	398 585
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2023	--	-120 155	-69 068	-56 499	--	-245 722
Odpisy	--	-1 873	-1 044	-594	--	-3 511
Oprávký k úbytkům	--	-164	-210	--	--	-374
Zůstatek k 31.12.2023	--	-121 864	-69 901	-57 093	--	-248 858
Zůst. hodn. 1.1.2023	97 374	25 261	4 321	5 914	17 116	149 986
Zůst. hodn. 31.12.2023	97 374	23 388	3 628	5 320	20 017	149 727

(d) Dlouhodobý hmotný majetek 2022

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Jiný dlouhod. hm. majetek	Nedok. dlouh. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůst. k 1.1.2022	97 374	139 966	72 159	62 413	16 967	388 879
Přírůstky	--	2 631	1 304	--	2 994	6 929
Úbytky	--	--	-100	--	--	-100
Přeúčtování	--	2 819	26	--	-2 845	--
Zůst. k 31.12.2022	97 374	145 416	73 389	62 413	17 116	395 708
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2022	--	-118 487	-67 065	-55 904	--	-241 456
Odpisy	--	-1 668	-2 102	-595	--	-4 365
Oprávký k úbytkům	--	--	99	--	--	99
Zůstatek k 31.12.2022	--	-120 155	-69 068	-56 499	--	-245 722
Zůst. hodn. 1.1.2022	97 374	21 479	5 094	6 509	16 967	147 423
Zůst. hodn. 31.12.2022	97 374	25 261	4 321	5 914	17 116	149 986

Nejvýznamnější přírůstky majetku (zařízení) v letošním roce jsou tvořeny náklady na zařízení pro čerpání důlní vody.

Nejvýznamnější přírůstky nedokončeného hmotného majetku jsou tvořeny zejména kapitalizovanými výdaji souvisejícími s investičním poradenstvím.

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 36 tis. Kč (2022 – 42 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Veškeré pohledávky jsou splatné v následujících 12 měsících.
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 11 739 tis. Kč (2022 – 10 627 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2022 – 0 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti. Veškeré závazky jsou splatné v následujících 12 měsících.

5. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní k 31. prosinci 2023 činí 5 524 tis. Kč (2022 – 3 677 tis. Kč). Zahrnují dohad vztahující se především na vyúčtování roku 2023 ve výši 709 tis. Kč (2022 – 451 tis. Kč) vůči společnosti Českomoravský cement, a.s., dále dohad na vyúčtování dodávek rubaniny ve výši 651 tis. Kč (2022 – 3 226 tis. Kč) společnosti Vápenka Čertovy schody a.s. a také dohad vztahující se k poskytování těžební činnosti ve výši 4 163 tis. Kč od společnosti Vápenka Čertovy schody a.s. (v roce 2022 – pasivní dohad ve výši 551 tis. Kč.)

6. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2023 činí 1 519 tis. Kč (2022 – 1 293 tis. Kč). Zahrnují náklady vztahující se k vyúčtování vlečky ve výši 1 519 tis. Kč (2022 – 592 tis. Kč.) vůči společnosti Vápenka Čertovy schody a.s.

7. Náklady příštích období

Náklady příštích k 31. prosinci 2023 činí 1 895 tis. Kč (2022 – 2 276 tis. Kč) a zahrnují zejména časové rozlišení nájmu ve výši 277 tis. Kč (2022 – 554 tis. Kč) a časové rozlišení nákladů na rozšíření lomu VLČS Západ ve výši 1 618 tis. Kč (2022 – 1 722 tis. Kč).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

8. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	164 600	--	4 228	15 436	2 093	186 357
Rozdělení zisku 2022	--	--	- 4 228	4 228	--	--
Výplata podílu na zisku	--	--	--	--	--	--
Rozdělení jiného VH	--	--	--	2 093	-2 093	--
Zisk za rok 2023	--	--	4 545	--	--	4 545
Zůstatek 31.12.2023	164 600	--	4 545	21 757	0	190 902

Základní kapitál je tvořen 16 460 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč. V roce 2023 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.

9. Rezervy

	Rezerva na rekultivaci a sanaci	Rezerva na bonusy	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	45 552	677	16	46 245
Tvorba	3 311	797	59	4 167
Čerpání	-830	-677	-16	-1 523
Zůstatek k 31.12.2023	48 033	797	59	48 889

Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmů ve výši 1 198 tis. Kč (2022 – 1 203 tis. Kč). Zaplacené zálohy na daň z příjmů za rok 2023 činí 1 224 tis. Kč (2022 – 748 tis. Kč), z čehož vyplývá zaúčtovaná pohledávka ve výši 26 tis. Kč na pozici Stát – daňové pohledávky (2022 – byl výsledný závazek ve výši 455 tis. Kč zaúčtován na pozici Rezerva na daň z příjmů).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

10. Stát – daňové závazky a dotace

Stát – daňové závazky a dotace k 31. prosinci 2023 činí 6 028 tis. Kč (2022 – 8 530 tis. Kč) a představuje především neodvedený poplatek za vytěžený nerost ve čtvrtém čtvrtletí 2023 ve výši 6 005 tis. Kč (2022 – 8 512 tis. Kč).

11. Daně a poplatky

Daně a poplatky v roce 2023 činí 20 656 tis. Kč (2022 – 23 082 tis. Kč) a jsou tvořeny poplatkem za vytěžený nerost ve výši 19 712 tis. Kč (2022 – 22 130 tis. Kč), daní z nemovitostí ve výši 899 tis. Kč (2022 – 899 tis. Kč) a ostatními daněmi a poplatky ve výši 45 tis. Kč (2022 – 53 tis. Kč).

12. Informace o výrobním sortimentu

Tržby společnosti dle druhu výrobního sortimentu a provozovaných služeb:

		Tržby
Prodej vápence	2023	159 962
	2022	158 535
Pronájem - vlečka	2023	16 721
	2022	3 960
Pronájem – těžební stroje a zařízení	2023	3 242
	2022	3 140
Ostatní	2023	1 645
	2022	1 270
Celkem	2023	181 570
	2022	166 905

13. Služby

Služby zahrnují především těžební práce, které jsou prováděny mateřskou společností Vápenka Čertovy schody a.s.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2023 a 2022:

2023	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	2	3 238	1 236	81

2022	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	2	2 748	994	144

Zaměstnanci mohou používat služební automobily i k soukromým účelům.

15. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

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

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2023	2022	2023	2022
Vápenka Čertovy schody a.s.	0	0	5 328	7 167
CARRIERES ET FOURS	0	0	6	8
Celkem	0	0	5 334	7 175

(b) Dohadné účty aktivní a pasivní

	Dohadné účty aktivní k 31.12.		Dohadné účty pasivní k 31.12.	
	2023	2022	2023	2022
Českomoravský cement, a.s.	709	451	--	--
Vápenka Čertovy schody a.s.	4 814	3 226	1 519	1 143
Celkem	5 523	3 677	1 519	1 143

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

(c) Tržby a nákupy

	Tržby a ostatní provozní výnosy za rok	
	2023	2022
Českomoravský cement, a.s.	709	451
Vápenka Čertovy schody a.s.	179 925	165 635
Celkem	180 634	166 086

	Nákupy výrobních služeb za rok	
	2023	2022
Českomoravský cement, a.s.	--	--
Vápenka Čertovy schody a.s.	117 301	115 303
Celkem	117 301	115 303

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 2023 obdrželi členové představenstva a dozorčí rady následující odměny:

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2023	2022	2023	2022
Počet členů	4	4	2	2
Odměny	171	171	47	47

V roce 2023 a 2022 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

(e) Jiné pohledávky

Jiné pohledávky k 31. prosinci 2023 činí 30 255 tis. Kč (2022 – 38 101 tis. Kč). Zejména se jedná o finanční prostředky ve výši 30 250 tis. Kč (2022 – 38 096 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 2023 činily 2 118 tis. Kč (2022 – 1 768 tis. Kč).

16. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů ve výši 1 198 tis. Kč (2022 – 1 146 tis. Kč) zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2023 ve výši 1 198 tis. Kč (2022 – 1 203 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2022 ve výši 0 tis. Kč (-57 tis. Kč za rok 2021).

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-2 280	-2 090	-2 280	-2 090
Rezervy/ závazky	180	131	--	--	180	131
Odložená daňová pohled./závazek	180	131	-2 280	-2 090	-2 100	-1 959

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (d) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2022 – 19 %).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

17. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty jsou 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.	
	2023	2022
Peníze	46	44
Účty v bankách	55 002	36 479
Z toho Prostředky deponované na zvláštním účtu	24 243	21 773
Celkem	55 048	36 523

Společnost vytvořila v roce 2023 zákonnou rezervu na rekultivace ve výši 3 311 tis. Kč (2022 – 3 228 tis. Kč). Dle zákona o rezervách ukládá společnost ekvivalentní část na bankovní účet s omezenou dispozicí. Společnost čerpala v roce 2023 částku 830 tis. Kč (2022 – 758 tis. Kč) na rekultivaci dobývacího prostoru Koněprusy. K 31. prosinci 2023 celkový zůstatek deponovaný na tomto účtu činil 24 243 tis. Kč (2022 – 21 773 tis. Kč).

18. Ekonomická závislost

Společnost je ekonomicky navázána na společnost Vápenka Čertovy Schody a.s., s níž realizuje 100 % tržeb za prodej vápence.

19. Významná událost

Společnost posoudila vliv aktuální situace na Ukrajině na její podnikatelskou činnost. Společnost nemá žádné obchodní vztahy se společnostmi z Ukrajiny, Ruska nebo Běloruska a tedy nepředpokládá, že by současná situace na Ukrajině měla významný přímý vliv na podnikatelskou činnost Společnosti.

V současné době nelze posoudit nepřímý vliv v důsledku dopadu aktuální situace na zákazníky Společnosti.

20. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost nemá žádné závazky nevykázané v rozvaze.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2023
(V tisících Kč)

21. Významná následná událost

Společnost očekává, že se v souladu se zákonem č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny stane v následujícím účetním období poplatníkem dorovnávací daně. Společnost předpokládá, že dopad této skutečnosti na celkovou daňovou povinnost nebude významný.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

Sestaveno dne: 16. května 2024	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Josef Píra Předseda představenstva  Mgr. Václav Přibílek Člen představenstva
--	--

DNE 28. 3. 2024

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“) za účetní období 2023

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**“ nebo „Společnost“)

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. **Heidelberg Materials CZ, a.s. (do 31.12.2023 – Českomoravský cement, a.s.)**, se sídlem Mokrý 359, PSČ 664 04 Mokrý – 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 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 ovládajícími osobami, které ovládají Ovládající Osobu 1 a to

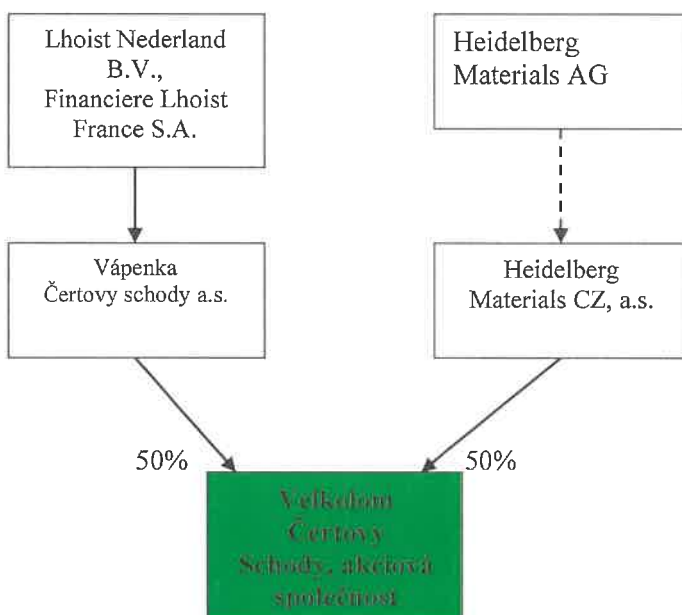
Lhoist Nederland B.V., se sídlem Weena-zuid 130, 3012 NC Rotterdam, Nizozemské království, s obchodním podílem 72,00 % a

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

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

Základní struktura vztahů, které jsou popisovány



Podrobná struktura vztahů je dále poskytnuta po linii Lhoist a po linii Heidelberg Materials v přílohách č.1 a č.1a.

- 1.6. Ovládající Osoba 1 ovládá (v České republice a na Slovensku) podle údajů dostupných představenstvu Ovládané Osoby, tj. dle zápisu v obchodním rejstříku, ke dni zpracování této Zprávy a dle vyjádření Ovládající Osoby 1 další osoby, uvedené v příloze č.1a této Zprávy.

Ovládající Osoba 2 ovládá (v České republice) podle údajů dostupných představenstvu Ovládané Osoby, tj. dle zápisu v obchodním rejstříku, ke dni zpracování této Zprávy a dle vyjádření Ovládající Osoby 2 další osoby, uvedené v příloze č. 1 této Zprávy.

Další korporace ovládané, ve smyslu příslušných ustanovení ZOK, společností Heidelberg Materials AG (dále také jen „HM“), která je nepřímo ovládající osobou Ovládající Osoby č. 2, které však nejsou ovládány Ovládající Osobou 2, jsou uvedeny v příloze č. 2. Příloha č. 2 obsahuje seznam společností se sídlem v České republice a na Slovensku, v nichž má HM 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 ovládání, 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 § 84 odst.2 Zákona o obchodních korporacích uložena do sbírky listin rejstříkového soudu, a to jako součást výroční zprávy Ovládané Osoby.

1.8. Tato Zpráva je zpracována za poslední účetní období, kterým je kalendářní rok 2023.

2. Úloha Ovládané Osoby

2.1. Úlohou Ovládané Osoby 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 2023 podmínkám obvyklým v běžném obchodním styku.

3. Způsob a prostředky ovládnutí

3.1. Způsob ovládnutí 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 účetní závěrky za účetní období bezprostředně předcházející účetnímu období, za něž se tato Zpráva zpracovává, 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 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>Výše plnění tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o dodávkách z lomů	Vápenka Čertovy schody a.s.	3.1.2023	1.1. 2023– 31.12. 2023	Prodej rubaniny	159 962	nevnikla	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>Výše plnění 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	16 721	nevznikla	poskytovatel

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Výše plnění tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Mandátní smlouva	Vápenka Čertovy schody a.s.	1.10.2004	1.10. 2004	Provádění a zajišťování činností na vlečce	0	nevznikla	příjemce

(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>Výše plnění 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	1 544	nevznikla	poskytovatel

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Výše plnění 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	1 698	nevznikla	poskytovatel

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Výše plnění 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>Výše plnění 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	117 301	nevznikla	příjemce

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Výše plnění 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>Výše plnění tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Servisní služby	Vápenka Čertovy schody a.s.	03.01.2023	3.1.2023	Smlouva o poskytování servisních služeb	200	nevznikla	příjemce

Poznámka: Současně 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 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník (platný v době uzavření předmětných smluv) a byly uloženy do sbírky listin rejstříkového soudu v Praze.

5.2. Jiné smlouvy uzavřené se společnostmi 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 Ovládající Osoba 1 . Výše takto uložených finančních prostředků činila 30 250 tis. Kč k 31.12.2023.

5.3. Smlouvy uzavřené s Ovládající Osobou 2

Mezi Ovládanou Osobou a Ovládající Osobou 2 byla v posledním účetním období, tj. na rok 2023 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>Výše plnění tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Ostatní služby	Heidelberg Materials CZ, a.s.	03.01.2023	1.1.2023–31.12.2023	Ostatní služby	709	nevznikla	poskytovatel

5.4. Smlouvy uzavřené s osobami ovládanými Ovládajícími Osobami.

Mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládajícími Osobami nejsou uzavřeny žádné smlouvy.

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

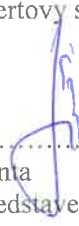
Veškeré smlouvy mezi Propojenými osobami byly uzavřeny z důvodu efektivnosti řízení Společností a snižování nákladů. Nejsme si vědomi žádných nevýhod ani rizik, které by vyplývaly z uzavřených smluv mezi Propojenými osobami.

8. Závěr

- 8.1. Statutární orgán Společnosti vypracoval Zprávu 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 a následně zajistí její uložení do sbírky listin obchodního rejstříku (viz bod 1.7. této Zprávy).

V Tmani, dne 28.03.2024

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

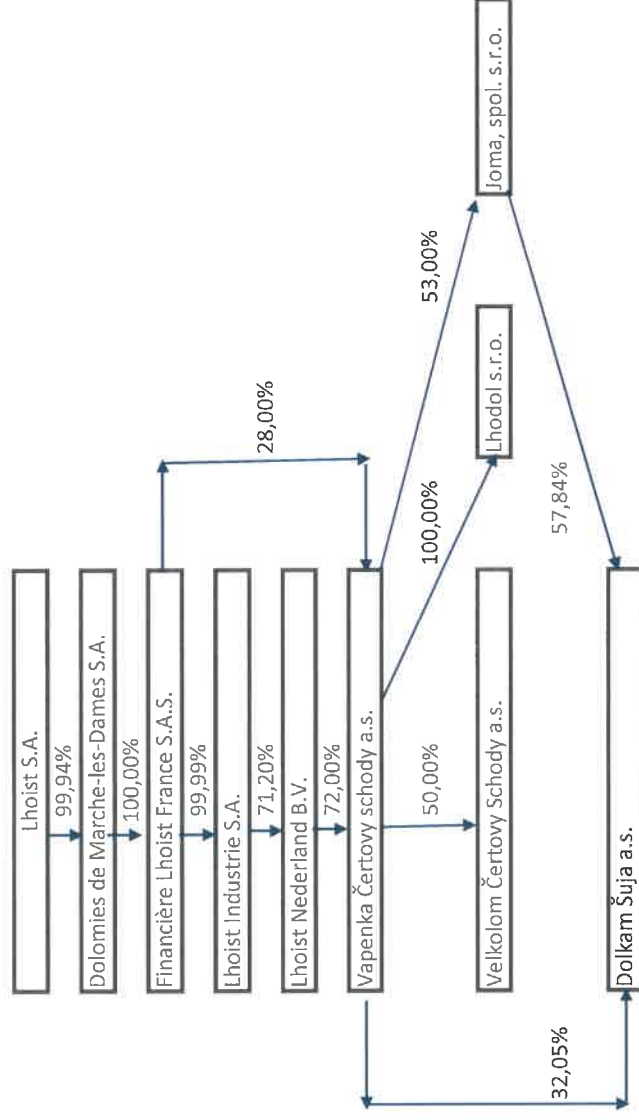


.....
Ing. Josef Pinta
předseda představenstva



.....
Mgr. Václav Přibílík
člen představenstva

Příloha č.1a: Struktura vztahů mezi propojenými osobami:



Příloha č. 2: Seznam dalších společností se sídlem v ČR s majetkovou účastí Heidelberg Materials CZ, a.s. (HM)

- *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.*

Pozn: Ve výše uvedených společnostech má HM 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.



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 2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2023 a přílohy v účetní závěrce, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2023 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 nejvíce jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost 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 metod, 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 2023, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 16. května 2024

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

Ing. Blanka Dvořáková
Partner
Evidenční číslo 2031