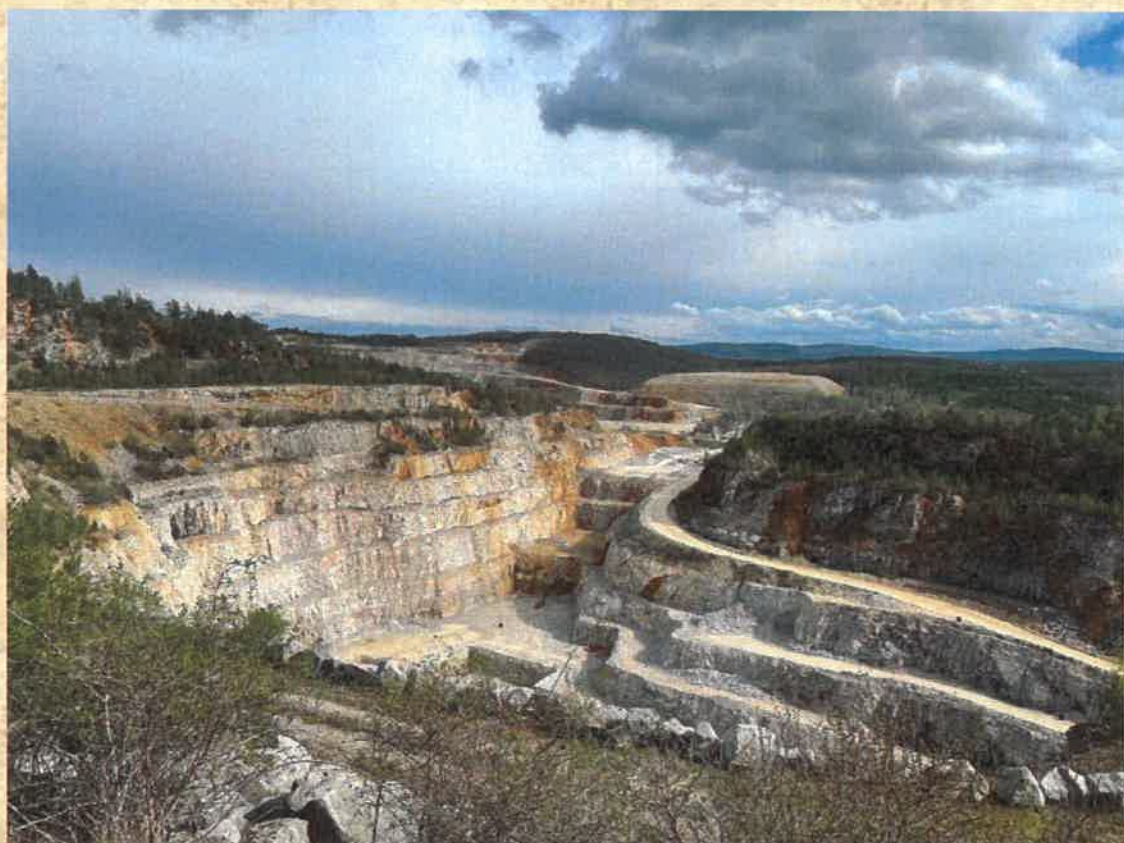


VÝROČNÍ ZPRÁVA

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

2022



**Velkolom Čertovy schody,
akciová společnost**

10. května 2023

Obsah výroční zprávy

- **Orgány společnosti v roce 2022**
- **Zpráva představenstva**
- **Výsledky hospodaření**

Návrh na rozdělení HV

Komentář k výkazu zisku a ztráty

- **Účetní závěrka k 31. prosinci 2022**
- **Příloha v účetní závěrce**
- **Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami**
- **Zpráva auditora**

Výtisk číslo:

4

Orgány společnosti

v roce 2022

- **Představenstvo**

Předseda

Ing. Josef Pinta

Místopředseda

Ing. Jan Šroubek

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 2022

Objemová a výrobní část

Těžba

V roce 2022 Velkolom Čertovy schody, akciová společnost, Tmaň (dále VLČS nebo společnost) těžila v lomech VČS-východ a VČS-západ užitkovou rubaninu a na deponie ukládala výklízy.

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 2022 pronajata společnosti VČS.

Ekonomická část

Celkové výkony v tržbách za prodej vlastních výrobků a služeb dosáhly výše 166 905 tis. Kč. Hospodaření roku skončilo ziskem 4 228 tis. Kč. VLČS platil své závazky ve lhůtě splatnosti, řádně a včas.

K 31.12.2022 měl VLČS peněžní prostředky ve výši 36 523 tis. Kč. Dočasně volné finanční prostředky (38 096 tis. Kč) má společnost uloženy na termínovaném vkladu u společnosti Lhoist Corporate Finance Ltd.

Hodnota zásob činila 1 997 tis. Kč k datu 31.12.2022.

VLČS v průběhu roku zařadil do užívání majetek v hodnotě 6 780 tis. Kč. Společnost v roce 2022 nepodnikala žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost v roce 2022 nenabyla žádné vlastní akcie.

Významná následná událost

K 1.1.2023 byl zvolen místopředseda představenstva společnosti Ing. Vojtěch Kincl, který nahradil Ing. Jana Šroubka, kterému k 31.12.2022 zaniklo členství v představenstvu společnosti.

Organizační a personální část

Společnost zaměstnává průměrně 2 zaměstnance.

Vztahy mezi VLČS a zaměstnanci se řídily zákonnými normami a Kolektivní smlouvou uzavřenou pro rok 2022. Tak jako v předcházejících letech umožnila společnost VLČS zaměstnancům kategorie THP školení na zdokonalení řídicí práce.

Ekologická část

V roce 2022 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 Kobyly (vypásání travních porostů).

V roce 2022 proběhlo kontrolní měření na vyhodnocení hlukové zátěže na stanovištích v okolních obcích (Tmaň, Suchomasty, Koněprusy). Na žádném z těchto stanovišť nebyl překročen hygienický limit.

V roce 2022 společnost v rámci externích auditů v oboru – Úředně povolená hornická činnost podle plánů otvirky, 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 2022 byla schválena a následně vytvořena zákonná rezerva ve výši 3 228 tis. Kč.

Na rekultivační práce (včetně práce udržovacího charakteru na již rekultivovaných plochách) a na sanační práce (tvarovací) bylo společností VLČS vynaloženo 758 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 31.12.2022 vytvořeny zákonné rezervy na sanace a rekultivace v celkové výši 45 552 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 2022.

VLČS udržuje seriózní a korektní vztahy se všemi okolními obcemi.

Cíle roku 2023

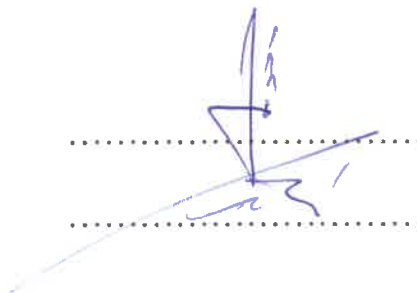
VLČS vstupuje do roku 2023 s těmito cíli:

- 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.

Schvaluje:

Ing. Josef Pinta, předseda představenstva

Ing. Pavel Těhník, člen představenstva



V Tmani dne 10. května 2023

Návrh na rozdělení HV roku 2022

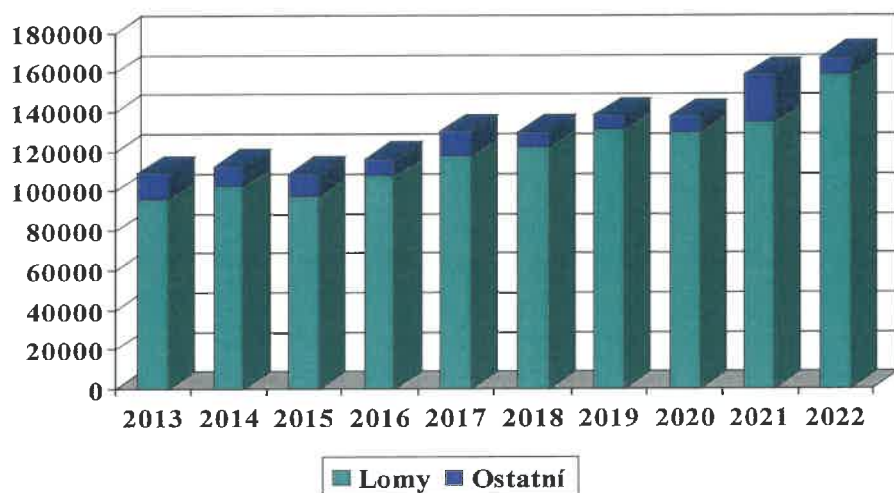
Zisk za běžné období (rok 2022)
bude převeden do
Nerozděleného zisku

ve výši 4 228 tis. Kč

ve výši 4 228 tis. Kč

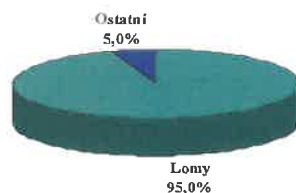
Komentář k výkazu zisku a ztráty za rok 2022

Vývoj výkonů (tis. Kč)



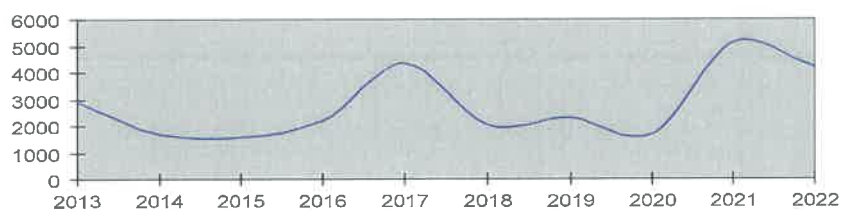
Struktura výkonů společnosti v roce 2022

Výkony lomů	158 535	95,0%
Ostatní	8 370	5,0%
Celkem	166 905	100%



Zisk společnosti

rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
zisk (tis. Kč)	2 930	1 695	1 570	2 218	4 351	2 053	2 321	1 692	5 131	4 228



Hospodaření roku 2022 skončilo ziskem ve výši 4 228 tis. Kč.

**Velkolom Čertovy schody, akciová
společnost**

**Účetní závěrka
za rok 2022**

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2022
(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	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	501 680	- 245 950	255 730	258 731
B.	Stálá aktiva	2	411 271	- 245 950	165 321	162 758
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	395 708	- 245 722	149 986	147 423
B.II.1.	Pozemky a stavby	8	242 790	- 120 155	122 635	118 853
B.II.1.1.	Pozemky	9	97 374		97 374	97 374
B.II.1.2.	Stavby	10	145 416	- 120 155	25 261	21 479
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	11	73 389	- 69 068	4 321	5 094
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12	62 413	- 56 499	5 914	6 509
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	13	62 413	- 56 499	5 914	6 509
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	17 116		17 116	16 967
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	17 116		17 116	16 967

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Rozvaha

k 31. prosinci 2022

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	16	87 956		87 956	93 209
C.I.	Zásoby	17	1 997		1 997	910
C.I.3.	Výrobky a zboží	18	1 997		1 997	910
C.I.3.1.	Výrobky	19	1 997		1 997	910
C.II.	Pohledávky	20	49 436		49 436	50 381
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	21	49 436		49 436	50 381
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	22	42		42	10 294
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	23	49 394		49 394	40 087
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	24	2 293		2 293	2 107
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	25	5 323		5 323	
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	26	3 677		3 677	1 553
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	27	38 101		38 101	36 427
C.IV.	Peněžní prostředky	28	36 523		36 523	41 918
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	29	44		44	57
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	30	36 479		36 479	41 861
D.	Časové rozlišení aktiv	31	2 453		2 453	2 764
D.1.	Náklady příštích období	32	2 276		2 276	2 681
D.3.	Příjmy příštích období	33	177		177	83

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Rozvaha

k 31. prosinci 2022

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	34	255 730	258 731
A.	Vlastní kapitál	35	186 357	182 129
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	17 529	12 398
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	39	15 436	10 305
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	40	2 093	2 093
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	41	4 228	5 131
B. + C.	Cizí zdroje	42	69 373	76 602
B.	Rezervy	43	46 700	44 234
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	44	455	556
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	45	45 552	43 082
B.4.	Ostatní rezervy	46	693	596
C.	Závazky	47	22 673	32 368
C.I.	Dlouhodobé závazky	48	1 959	2 167
C.I.8.	Odložený daňový závazek	49	1 959	2 167
C.II.	Krátkodobé závazky	50	20 714	30 201
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	51	10 627	18 993
C.II.8.	Závazky ostatní	52	10 087	11 208
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	53	151	135
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	54	94	84
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	55	8 530	10 801
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	56	1 293	176
C.II.8.7.	Jiné závazky	57	19	12

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022
(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	166 905	158 385
A.	Výkonová spotřeba	2	130 505	118 542
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	118	128
A.3.	Služby	4	130 387	118 414
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	- 1 088	- 746
D.	Osobní náklady	6	3 886	3 548
D.1.	Mzdové náklady	7	2 748	2 514
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	1 138	1 034
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	994	909
D.2.2.	Ostatní náklady	10	144	125
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	4 365	4 493
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	4 365	4 493
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	4 365	4 493
III.	Ostatní provozní výnosy	14		10
III.3.	Jiné provozní výnosy	15		10
F.	Ostatní provozní náklady	16	25 816	26 491
F.3.	Daně a poplatky	17	23 082	24 206
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	18	2 470	2 010
F.5.	Jiné provozní náklady	19	264	275
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	20	3 421	6 067

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	21	1 768	224
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	22	1 768	224
K.	Ostatní finanční náklady	23	23	23
*	Finanční výsledek hospodaření	24	1 745	201
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	25	5 166	6 268
L.	Daň z příjmů	26	938	1 137
L.1.	Daň z příjmů splatná	27	1 146	1 203
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	28	- 208	- 66
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	29	4 228	5 131
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	30	4 228	5 131
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	31	168 673	158 619

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2022
(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 2022 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 2022:

Členové představenstva

Ing. Josef Pinta (předseda)
Ing. Jan Šroubek (místopředseda)
Mgr. Václav Přibílík
Ing. Pavel Těhník

Členové dozorčích orgánů

Ing. Petr Ondruch (předseda)
Ing. Jan Lejdar

Změny v obchodním rejstříku

K 31.12.2022 zaniklo členství v představenstvu Ing. Janu Šroubkovi a k 1.1.2023 vzniklo členství v představenstvu Ing. Vojtěchovi Kinclovi.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2022
(V tisících Kč)

Prokura

Společnost v roce 2022 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 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 2022
(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 2021 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2022.

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 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.

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 2022
(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 2022
(V tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) 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

(b) Dlouhodobý nehmotný majetek 2021

	Software	Ostatní ocenitelná práva	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2021	228	15 335	15 563
Přirůstky	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	228	15 335	15 563
Oprávký			
Zůstatek k 1.1.2021	-228	--	-228
Odpisy	--	--	--
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	-228	--	-228
Zůstatková hodnota 1.1.2021	--	15 335	15 335
Zůstatková hodnota 31.12.2021	--	15 335	15 335

Ostatní ocenitelná práva zahrnují právo na těžbu a geologický průzkum nového lomu, na kterém k 31. prosinci 2022 nezačala těžba.

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2022
(V tisících Kč)

(c) 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

(d) Dlouhodobý hmotný majetek 2021

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Jiný dlouhod. hm. majetek	Nedok. dlouh. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůst. k 1.1.2021	97 390	137 470	70 725	62 413	8 267	376 265
Přírůstky	6	--	1 434	--	11 196	12 636
Úbytky	-22	--	--	--	--	-22
Přeúčtování	--	2 496	--	--	-2 496	--
Zůst. k 31.12.2021	97 374	139 966	72 159	62 413	16 967	388 879
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2021	--	-116 782	-64 939	-55 241	--	-236 962
Odpisy	--	-1 705	-2 126	-663	--	-4 494
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	--	-118 487	-67 065	-55 904	--	-241 456
Zůst. hodn. 1.1.2021	97 390	20 687	5 786	7 172	8 267	139 302
Zůst. hodn. 31.12.2021	97 374	21 479	5 094	6 509	16 967	147 423

Nejvýznamnější přírůstky majetku (staveb i 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 2022
(V tisících Kč)

4. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 42 tis. Kč (2021 – 10 294 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2021 – 0 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Veškeré pohledávky jsou splatné v následujících 12 měsících.
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 10 627 tis. Kč (2021 – 18 993 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (2021 – 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 2022 činí 3 677 tis. Kč (2021 – 1 553 tis. Kč). Zahrnují dohad vztahující se na vyúčtování roku 2022 ve výši 451 tis. Kč (2021 – 469 tis. Kč) vůči společnosti Českomoravský cement, a.s., dále dohad na vyúčtování dodávek rubaniny ve výši 3 226 tis. Kč (2021 – 588 tis. Kč) společnosti Vápenka Čertovy schody a.s.

6. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2022 činí 1 293 tis. Kč (2021 – 176 tis. Kč). Zahrnují náklady vztahující se k poskytování těžební činnosti ve výši 551 tis. Kč (2021 – 176 tis. Kč) od společnosti Vápenka Čertovy schody a.s., dále na vyúčtování vlečky ve výši 592 tis. Kč (2021 – aktivní dohad 496 tis. Kč.) vůči společnosti Vápenka Čertovy schody a.s., a dále dohad na provedení auditorských prací ve výši 150 tis. Kč od společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

7. Náklady příštích období

Náklady příštích k 31. prosinci 2022 činí 2 276 tis. Kč (2021 – 2 681 tis. Kč) a zahrnují zejména časové rozlišení nájmu ve výši 554 tis. Kč (2021 – 855 tis. Kč) a časové rozlišení nákladů na rozšíření lomu VLČS Západ ve výši 1 722 tis. Kč (2021 – 1 826 tis. Kč).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2022
(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 1.1.2022	164 600	--	5 131	10 305	2 093	182 129
Rozdělení zisku 2021	--	--	-5 131	5 131	--	--
Výplata podílu na zisku	--	--	--	--	--	--
Zisk za rok 2022	--	--	4 228	--	--	4 228
Zůstatek 31.12.2022	164 600	--	4 228	15 436	2 093	186 357

Základní kapitál je tvořen 16 460 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč. V roce 2022 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 rekultivace a sanace	Rezerva na bonusy	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	43 082	538	58	43 678
Tvorba	3 228	677	16	3 921
Čerpání	-758	-538	-58	-1 354
Zůstatek k 31.12.2022	45 552	677	16	46 245

Společnost vytvořila rezervu na daň z příjmů ve výši 1 203 tis. Kč (2021 – 1 301 tis. Kč). Zaplacené zálohy na daň z příjmů za rok 2022 včetně přeplatku za rok 2021 činí 748 tis. Kč (2021 – 745 tis. Kč), z čehož vyplývá zaúčtovaný závazek 455 tis. Kč na pozici Rezerva na daň z příjmů (2021 – 556 tis. Kč).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2022
(V tisících Kč)

10. Stát – daňové závazky a dotace

Stát – daňové závazky a dotace k 31. prosinci 2022 činí 8 530 tis. Kč (2021 – 10 801 tis. Kč) a představuje je zejména neodvedený poplatek za vytěžený nerost ve čtvrtém čtvrtletí 2022 ve výši 8 512 tis. Kč (2021 – 10 785 tis. Kč).

11. Daně a poplatky

Daně a poplatky v roce 2022 činí 23 082 tis. Kč (2021 – 24 206 tis. Kč) a jsou tvořeny poplatkem za vytěžený nerost ve výši 22 130 tis. Kč (2021 – 23 260 tis. Kč), daní z nemovitostí ve výši 899 tis. Kč (2021 – 899 tis. Kč) a ostatními daněmi a poplatky ve výši 53 tis. Kč (2021 – 47 tis. Kč).

12. Informace o výrobním sortimentu

Tržby společnosti dle druhu výrobního sortimentu a provozovaných služeb:

		Tržby
Prodej vápence	2022	158 535
	2021	134 555
Pronájem - vlečka	2022	3 960
	2021	17 299
Pronájem – těžební stroje a zařízení	2022	3 140
	2021	2 915
Ostatní	2022	1 270
	2021	3 616
Celkem	2022	166 905
	2021	158 385

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 2022
(V tisících Kč)

14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2022 a 2021:

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

2021	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení	Sociální náklady
Zaměstnanci	2	2 514	909	125

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, 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.	
	2022	2021	2022	2021
Vápenka Čertovy schody a.s.	0	9 897	7 167	0
CARRIERES ET FOURS	0	0	8	6
Celkem	0	9 897	7 175	6

(b) Dohadné účty aktivní a pasivní

	Dohadné účty aktivní k 31.12.		Dohadné účty pasivní k 31.12.	
	2022	2021	2022	2021
Českomoravský cement, a.s.	451	469	--	--
Vápenka Čertovy schody a.s.	3 226	1 084	1 143	176
Celkem	3 677	1 553	1 143	176

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2022
(V tisících Kč)

(c) Tržby a nákupy

	Tržby a ostatní provozní výnosy za rok	
	2022	2021
Českomoravský cement, a.s.	451	469
Vápenka Čertovy schody a.s.	165 635	154 769
Celkem	166 086	155 238

	Nákupy výrobních služeb za rok	
	2022	2021
Českomoravský cement, a.s.	--	--
Vápenka Čertovy schody a.s.	115 303	90 772
Celkem	115 303	90 772

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 2022 obdrželi členové představenstva a dozorčí rady následující odměny:

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2022	2021	2022	2021
Počet členů	4	4	2	2
Odměny	171	171	47	47

V roce 2022 a 2021 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 2022
(V tisících Kč)

(e) Jiné pohledávky

Jiné pohledávky k 31. prosinci 2022 činí 38 101 tis. Kč (2021 – 36 427 tis. Kč). Zejména se jedná o finanční prostředky ve výši 38 096 tis. Kč (2021 – 36 422 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 2022 činily 1 768 tis. Kč (2021 – 224 tis. Kč).

16. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů ve výši 1 146 tis. Kč (2021 – 1 203 tis. Kč) zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2022 ve výši 1 203 tis. Kč (2021 – 1 301 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2021 ve výši -57 tis. Kč (-98 tis. Kč za rok 2020).

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-2 090	-2 280	-2 090	-2 280
Rezervy/ závazky	131	113	--	--	131	113
Odložená daňová pohled./(závazek)	131	113	-2 090	-2 280	-1 959	-2 167

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (d) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2021 – 19 %).

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosince 2022
(V tisících Kč)

17. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů

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.	
	2022	2021
Peníze	44	57
Účty v bankách	36 479	41 861
Z toho Prostředky deponované na zvláštním účtu	21 773	19 764
Celkem	36 523	41 918

Společnost vytvořila v roce 2022 zákonnou rezervu na rekultivace ve výši 3 228 tis. Kč (2021 – 2 932 tis. Kč). Dle zákona o rezervách ukládá společnost ekvivalentní část na bankovní účet s omezenou dispozicí. Společnost čerpala v roce 2022 částku 758 tis. Kč (2021 – 922 tis. Kč) na rekultivaci dobývacího prostoru Koněprusy. K 31. prosinci 2022 celkový zůstatek deponovaný na tomto účtu činil 21 773 tis. Kč (2021 – 19 764 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 2022
(V tisících Kč)

21. Významná následná událost

K 1.1.2023 byl zvolen místopředseda představenstva společnosti Ing. Vojtěch Kincl.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

<p>Sestaveno dne:</p> <p>10. května 2023</p>	<p>Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou</p> <p> Ing. Josef Pinta Předseda představenstva</p> <p> Ing. Pavel Těhník Člen představenstva</p>
----------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

DNE 31. 3. 2023

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 2022

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. **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 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

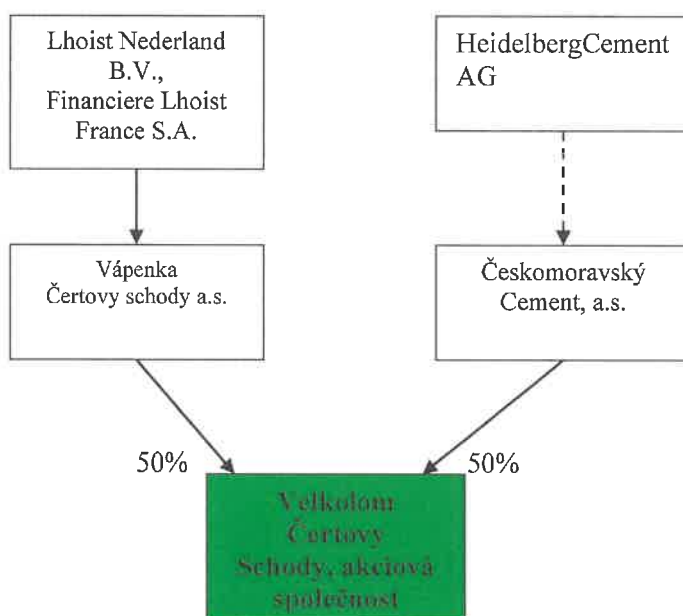
Lhoist Nederland B.V., se sídlem Weena-zuid 130, 3012 NC Rotterdam, Nizozemské království, s obchodním podílem 72,00 % a

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

HeidelbergCement 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 HeidelbergCement v přílohách č.1.

- 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.1 a 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 HeidelbergCement AG (dále také jen „HC“), která je nepřímo ovládající osobou Ovládající Osoby č. 2, které však nejsou ovládány Ovládající Osobou 2, jsou uvedeny v příloze č. 1. Příloha č. 1 obsahuje seznam společností se sídlem v České republice a na Slovensku, v nichž má HC 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 2022.

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 2022, 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 Osob.

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 Osob 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>Kupní cena tis. Kč</u>	<u>Případná újma</u>	<u>Pozice Velkolomu</u>
Smlouva o dodávkách z lomů	Vápenka Čertovy schody a.s.	3.1.2022	1.1. 2022-- 31.12. 2022	Prodej rubaniny	158 535	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>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	3 960	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	1 442	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 nemovitosti	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>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	115 303	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.	03.01.2022	3.1.2022	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 38 096 tis. Kč k 31.12.2022.

5.3. Smlouvy uzavřené s Ovládající Osobou 2

Mezi Ovládanou Osobou a Ovládající Osobou 2 byla v posledním účetním období, tj. na rok 2022 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.	03.01.2022	1.1.2022–31.12.2022	Ostatní služby	451	nevznikla	poskytovatel

5.4. Smlouvy uzavřené s osobami ovládanými Ovládajícími Osobami.

Mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládajícími Osobami 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 Velkolomu</u>
Příkazní smlouva	Ing. Jan Šroubek (místopředseda představenstva)	04.04.2019	04.04.2019	Obstarávání záležitostí podle Příkazce	1 783	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 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 31.03.2023

Velkolom Čertovy schody, akciová společnost

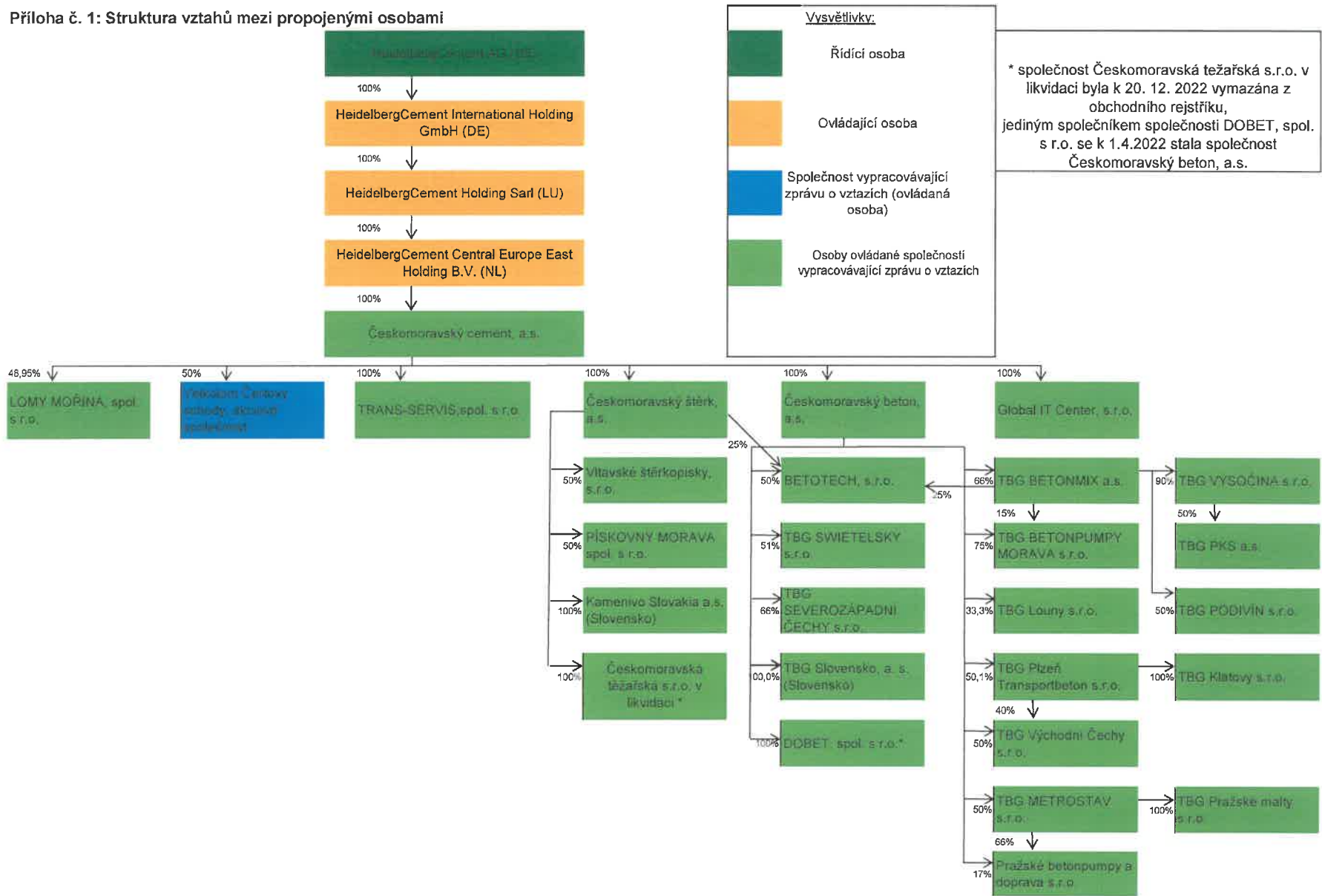


.....
Ing. Josef Pinta
předseda představenstva

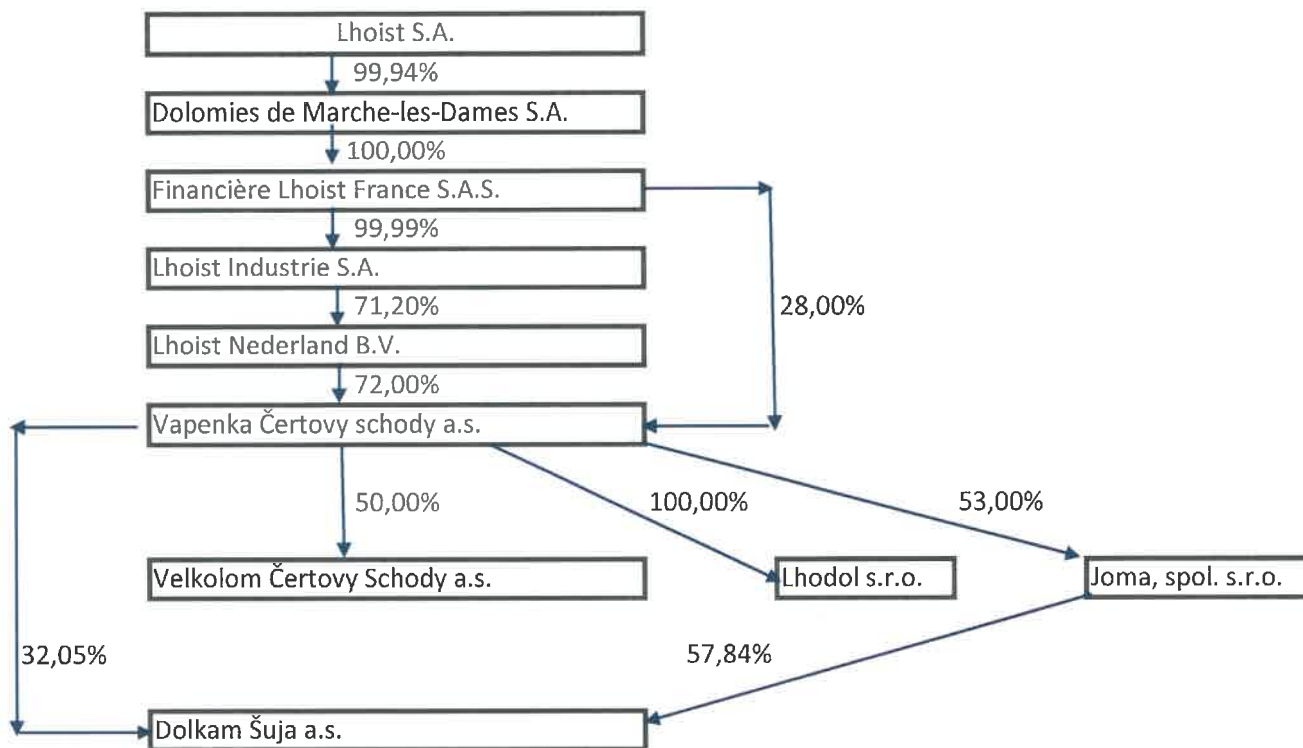


.....
Ing. Pavel Těhník
člen představenstva

Příloha č. 1: Struktura vztahů mezi propojenými osobami



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





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 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2022 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 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2022 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 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 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.

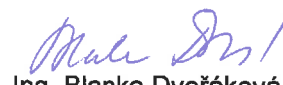
Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

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 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 10. května 2023


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


Ing. Blanka Dvořáková
Partner
Evidenční číslo 2031