

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné			Minulé	Minulé
		účetní období			úč. období 2005	úč. období 2004
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 797 723	-2 924 503	2 873 220	2 965 682	2 976 214
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAP					
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	5 160 621	-2 785 558	2 375 063	2 225 859	2 365 171
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	333 961	-180 936	153 025	15 174	10 994
B. I. 1	Zřizovací výdaje	85	-85	0		14
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
3	Software	77 022	-58 625	18 397	13 669	4 209
4	Ocenitelná práva	40 000	-40 000	0		
5	Goodwill					
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	216 854	-82 226	134 628	1 505	6 771
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 708 354	-2 587 271	2 121 083	2 126 776	2 149 147
B. II. 1	Pozemky	128 643		128 643	121 695	120 783
2	Stavby	1 615 411	-796 148	819 263	820 248	832 371
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 854 731	-1 788 364	1 066 367	1 039 335	1 012 097
4	Pěstitelské celky trvalých porostů					
5	Základní stádo a tažná zvířata					
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 621		2 621	2 623	2 227
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	53 228	-2 759	50 469	110 094	116 930
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	53 720		53 720	32 781	64 739
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	118 306	-17 351	100 955	83 909	205 030
B. III. 1	Podíly v ovládaných a řízených osobách	60 959	-17 351	43 608	36 562	43 608
2	Vlivem	37 027		37 027	37 027	37 027
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	320		320	320	320
4	Půjčky a úvěry ovládaným a řízeným osobám a účetním jednotkám pod podstatným vlivem	20 000		20 000	10 000	124 075
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek					
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	626 374	-138 945	487 429	728 857	597 755
C. I.	Zásoby	239 531	-50 581	188 950	184 241	165 256
C. I. 1	Materiál	151 974	-46 331	105 643	100 922	67 546
2	Nedokončená výroba a polotovary	39 763		39 763	30 932	32 367
3	Výrobky	47 754	-4 250	43 504	52 387	65 343
4	Zvířata					
5	Zboží	40		40		
6	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	2 090	-2 000	90	90	150
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů					
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba					
3	Pohledávky - podstatný vliv					
4	Účastníky sdružení					
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)					
7	Jiné pohledávky	2 090	-2 000	90	90	150
8	Odložená daňová pohledávka					
C. III.	Krátkodobé pohledávky	373 521	-86 364	287 157	434 314	342 033
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	311 653	-86 364	225 289	231 513	223 098
2	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	8 556		8 556	187 060	1 367
3	Pohledávky - podstatný vliv					4 500
4	Účastníky sdružení					97 215
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					
6	Stát - daňové pohledávky	45 374		45 374	15 263	4 246
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 279		7 279		
8	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)	21		21	298	5 422
9	Jiné pohledávky	638		638	180	6 185
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	11 232	0	11 232	110 212	90 316
C. IV. 1	Peníze	1 606		1 606	1 638	2 283
2	Účty v bankách	9 626		9 626	108 574	88 033
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly					
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek					
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVA	10 728	0	10 728	10 966	13 288
D. I.	Časové rozlišení	10 728	0	10 728	10 966	13 288
D. I. 1	Náklady příštích období	10 365		10 365	10 264	12 483
2	Komplexní náklady příštích období	363		363	702	805
3	Příjmy příštích období					

Výkaz zisku a ztráty a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
	PASIVA CELKEM	2 873 220	2 965 682	2 976 214
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	1 490 005	1 474 416	1 405 158
A. I.	Základní kapitál	486 297	486 297	486 297
A. I. 1	Základní kapitál	486 297	486 297	486 297
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)			
3	Změny základního kapitálu			
A. II.	Kapitálové fondy	450 271	450 271	450 271
A. II. 1	Emisní ážio	452 100	452 100	452 100
2	Ostatní kapitálové fondy	635	635	635
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	-2 464	-2 464	-2 464
A. III.	Fondy ze zisku	97 259	97 259	97 259
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	97 259	97 259	97 259
2	Statutární a ostatní fondy			
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	86 556	79 015	42 780
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	86 556	79 015	42 780
2	Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	369 622	361 574	328 551
B.	CIZÍ ZDROJE	1 370 499	1 488 349	1 566 624
B. I.	Rezervy	46 667	30 326	38 057
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	28 510	26 869	33 907
2	Rezerva na důchody a podobné závazky			
3	Rezerva na daň z příjmů			
4	Ostatní rezervy	18 157	3 457	4 150
B. II.	Dlouhodobé závazky	844 042	90 261	77 237
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů			
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	733 250		
3	Závazky - podstatný vliv			
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení			
5	Přijaté zálohy			
6	Vydané dluhopisy			
7	Směnky k úhradě			
8	Dohadné účty pasivní (Nevyfakturované dodávky)			
9	Jiné závazky			
#	Odložený daňový závazek	110 792	90 261	77 237
B. III.	Krátkodobé závazky	382 254	782 762	311 330
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	171 715	99 344	141 764
2	Závazky - ovládající a řídicí osoba	16 306	12 436	178
3	Závazky - podstatný vliv			10 684
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	3 677	3 080	2 753
5	Závazky k zaměstnancům	18 817	21 940	46 039
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 750	4 997	5 051
7	Stát - daňové závazky a dotace	135 235	24 741	71 098
8	Přijaté zálohy			
9	Vydané dluhopisy			
#	Dohadné účty pasivní (Nevyfakturované dodávky)	24 764	46 790	28 685
#	Jiné závazky	5 990	569 434	5 078
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	97 536	585 000	1 140 000
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé			
2	Krátkodobé bankovní úvěry	97 536	585 000	1 140 000
3	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	12 716	2 917	4 432
C. I.	Časové rozlišení	12 716	2 917	4 432
C. I. 1	Výdaje příštích období	12 716	2 917	4 432
2	Výnosy příštích období			

Sestavil dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
23.1.2006	Roland van Wijnen Zdeněk Ryčl	Ludmila Machová	Ludmila Machová tel.469651277

Výkaz zisku a ztráty a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2004	Stav v minulém účetním období 2003
I.	Tržby za prodej zboží	9 941	66 451	85 649
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	7 909	62 941	83 584
+	Obchodní marže	2 032	3 510	2 065
II.	Výkony	2 185 367	2 108 398	2 034 511
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	2 071 137	2 030 602	1 999 317
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	4 205	-18 276	-17 697
3	Aktivace	110 025	96 072	52 891
B.	Výkonová spotřeba	1 246 488	1 159 985	1 083 939
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	821 353	721 643	707 923
B. 2	Služby	425 135	438 342	376 016
+	Přidaná hodnota	940 911	951 923	952 637
C.	Osobní náklady	182 550	172 932	180 571
C. 1	Mzdové náklady	126 348	119 869	126 774
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	480	480	480
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	48 734	45 928	46 008
C. 4	Sociální náklady	6 988	6 655	7 309
D.	Daně a poplatky	9 907	8 316	11 398
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	208 830	214 829	222 205
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	15 118	11 525	34 345
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	4 097	3 293	14 017
2	Tržby z prodeje materiálu	11 021	8 232	20 328
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	10 522	5 823	23 330
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	3 835	1 043	5 234
F. 2	Prodaný materiál	6 687	4 780	18 096
G.	provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	7 807	-20 481	13 902
IV. 2	Ostatní provozní výnosy	599 495	3 628	9 773
H. 1	Ostatní provozní náklady	627 185	32 372	28 035
V. 2	Převod provozních výnosů			
I. 1	Převod provozních nákladů			
*	Provozní výsledek hospodaření	508 723	553 285	517 314
VI. 1	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů			103 000
J.	Prodané cenné papíry a podíly			224 939
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	17 065	6 003	9 941
VII. 1	osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	17 065	6 003	9 941
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů			
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
VIII. 1	Výnosy z krátkodobého finančního majetku			
K. 2	Náklady z finančního majetku			
IX. 1	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů			
L. 2	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů			
M. 1	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finančním majetku	-7 046	6 353	-84 596
X. 1	Výnosové úroky	3 661	7 300	9 854
N. 2	Nákladové úroky	31 851	32 746	45 547
XI. 1	Ostatní finanční výnosy	5 696	5 575	8 725
O. 2	Ostatní finanční náklady	12 303	26 932	6 498
XII. 1	Převod finančních výnosů			
P. 2	Převod finančních nákladů			
*	Finanční výsledek hospodaření	-10 686	-47 153	-60 868

Rozvaha a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu k 31. prosinci 2005

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2005	Stav v minulém účetním období 2004
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	128 415	144 558	127 175
Q. 1	- splatná	107 884	131 534	147 324
Q. 2	- odložená	20 531	13 024	-20 149
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	369 622	361 574	329 271
XIII 1	Mimořádné výnosy			7
R. 2	Mimořádné náklady			727
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0	0
S. 1	- splatná			
S. 2	- odložená			
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0	-720
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společn			
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	369 622	361 574	328 551
	Výsledek hospodaření před zdaněním	498 037	506 132	455 726

Sestavil dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
23.1. 2006	Roland van Wijnen Zdeněk Ryčl	Ludmila Machová	Ludmila Machová tel. 469651277

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2005

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2004	Stav v minulém období 2003
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	498 037	506 132	456 446
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	229 065	232 122	303 478
A. 1. 1.	nabytému majetku	217 441	229 057	240 299
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-15 580	-6 397	-62 446
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	16 341	-7 731	-8 971
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly			-4 312
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-262	-2 250	113 156
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	28 190	25 446	35 693
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	-17 065	-6 003	-9 941
A *	změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	727 102	738 254	759 924
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-821 601	-152 928	46 990
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-7 380	-21 652	61 372
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	2 021	-10 533	-34 593
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	172 218	-81 484	26 453
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	72 371	-42 420	-3 697
A. 2. 5.	přechodných účtů pasiv	-1 060 831	3 161	-2 545
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	-94 499	585 326	806 914
A. 3.	Placené úroky	-31 851	-32 746	-45 547
A. 4.	Placené daně	-162 067	-177 358	-66 985
A. 5.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami			-720
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-288 417	375 222	693 662
Peněžní toky z investiční činnosti				
B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-214 603	-79 606	-353 586
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	4 097	3 293	117 017
B. 3.	Přijaté úroky	3 661	7 300	9 854
B. 4.	Přijaté dividendy	17 065	6 003	9 941
B. 5.	Snížení základního kapitálu dceřiných společností			39 600
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-189 780	-63 010	-177 174
Peněžní toky z finanční činnosti				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp.	733 250		-500 000
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu kapitálu na peněžní			
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-353 788	-292 316	-829
C. 2. 3.	prostředky	-245		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	379 217	-292 316	-500 829
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-98 980	19 896	15 659
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na	110 212	90 316	72 001
R.	Přírůstky z fúze	0	0	2 656
S.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na	11 232	110 212	90 316

Odesláno d	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
23.1. 2006	Roland van Wijnen Zdeně	Ludmila Machová	Ludmila Machová tel. 469651277

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2005

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu (dále jen „společnost“) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 19. března 1991 a sídlí v Prachovicích, Česká republika, identifikační číslo 15052320. Hlavním předmětem její činnosti je výroba a prodej stavebních hmot a stavebních výrobků.

K 1. lednu 2003 bylo provedeno sloučení dceřiných společností Holcim beton a.s., člen koncernu, Holcim kamenivo a.s., člen koncernu a Písník Čeperka, a.s. se společností. Dále společnost změnila předmět podnikání: kromě změn ostatních činností byla hlavní činnost výroba cementového zboží nahrazena výrobou stavebních hmot a stavebních výrobků. Odpovídající změny v zápisu od obchodního rejstříku byly provedeny v roce 2003.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH, Hamburg, SRN 96,34 %

Dne 31. srpna 2005 rozhodla na svém mimořádném zasedání valná hromada společnosti o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na hlavního akcionáře v souladu s platnou legislativou. Toto rozhodnutí nebylo k 31. prosinci 2005 zapsáno do obchodního rejstříku a tak k tomuto datu tedy nenabylo právní moci. Proto se hlavní akcionář Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH ještě k 31. prosinci 2005 nestal jediným akcionářem společnosti.

Společnost je součástí konsolidačního celku v rámci skupiny podniků Holcim, Švýcarsko.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2005:

Představenstvo	
Předseda:	Roland van Wijnen
Místopředseda:	Mario Michael Grassl
Člen:	Zdeněk Ryčl

Dozorčí rada	
Předseda:	Zoltán Demján
Člen:	Kurt Habersatter
Člen:	Urs Fankhauser
Člen:	Urs Böhlen
Člen:	Ing. Zdeněk Kadlec
Člen:	Ludmila Machová

Organizační struktura společnosti je přizpůsobena hlavním druhům výroby, kterými jsou výroba cementu, výroba betonu a betonových směsí a výroba písků a štěrkopísků.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2005, 2004 a 2003.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005, 2004 a 2003 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se účtuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se nezahrnují do jeho ocenění.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný hmotný majetek do 20 tis. Kč se účtuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 20 tis. do 40 tis. Kč se eviduje v rozvaze a odepisuje do nákladů po dobu 2 let.

Opravná položka k hmotnému majetku byla vytvořena z důvodu nevyužívání části majetku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Odpisování

Společnost uplatňuje účetní odpisy odvozené od účetní politiky skupiny Holcim. Pro jednotlivý majetek se používají životnosti stanovené v rámci skupiny Holcim. Majetek je odepisován lineárně a předpokládané doby životnosti jsou stanoveny takto:

	Počet let
Stavby	30
Stroje	20
Přístroje a zařízení	8
Dopravní prostředky, inventář	4

c) Finanční majetek

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti a půjčky podnikům ve skupině.

Akcie a podíly se oceňují pořizovací cenou. Pokud však dochází k poklesu účetní hodnoty vkladu u těchto společností, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Vlastní výrobky a nedokončená výroba se oceňují v průběhu roku plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují především odpisy, opravy a dopravné a jsou rozvrhovány na základě vyrobeného množství v tunelech.

Plánované vlastní náklady výroby se používají pro ocenění pouze v průběhu účetního roku. Ke konci roku jsou zásoby přeceněny na skutečné náklady.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří podle svého uvážení na základě stanov.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Podle obchodního zákoníku společnost vytvořila rezervní fond ze zisku ve výši 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Výnosy z prodeje vlastní výroby se účtují v okamžiku vyskladnění.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky z fúze	Přírůstky během roku	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	85	-	-	-	85
Software	64 206	-	-	12 816	77 022
Ocenitelná práva	40 000	-	-	-	40 000
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	83 431	-	133 423	-	216 854
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	12 816	-12 816	-
Celkem 2005	187 722	-	146 239	-	333 961
Celkem 2004	172 333	-	15 389	-	187 722
Celkem 2003	169 622	2 143	568	-	172 333

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přírůstky z fúze	Odpisy	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Zřizovací výdaje	-85	-	-	-	-85	-
Software	-50 537	-	-8 088	-	-58 625	18 397
Ocenitelná práva	-40 000	-	-	-	-40 000	-
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-81 926	-	-300	-	-82 226	134 628
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Celkem 2005	-172 548	-	-8 388	-	-180 936	153 025
Celkem 2004	-161 339	-	-11 209	-	-172 548	15 174
Celkem 2003	-146 211	-676	-14 452	-	-161 339	10 994

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2005, 2004, 2003 činily 8 388 tis. Kč, 11 209 tis. Kč a 14 452 tis. Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně po dobu životnosti stanovenou konkrétně pro každý jednotlivý majetek. Jiný dlouhodobý majetek tvoří strategické projekty a povolenky na emise.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

K 31. 12. 2005 společnost eviduje v nehmotném majetku povolenky na emise a preferenční limity v reprodukční ceně 133 423 tis. Kč.

Výdaje vynaložené na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2005, 2004 a 2003 činily 12 816 tis. Kč, 15 389 tis. Kč a 644 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky z fúze	Přírůstky během roku	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	121 695	-	-	-259	7 207	128 643
Stavby	1 569 990	-	-	-9 742	55 163	1 615 411
Stroje, přístroje a zařízení	2 117 915	-	-	-35 463	110 119	2 192 571
Dopravní prostředky	585 046	-	-	-6 670	54 451	632 827
Inventář	1 473	-	-	-	-	1 473
Drobný hmotný majetek	27 649	-	-	-1 424	1 635	27 860
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 600	-	-	-196	193	2 597
Umělecká díla	23	-	-	-	1	24
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	110 094	-	122 800	-	-179 666	53 228
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	32 781	-	70 042	-	-49 103	53 720
Celkem 2005	4 569 266	-	192 842	-53 754	-	4 708 354
Celkem 2004	4 436 829	-	569 890	-45 844	-391 609	4 569 266
Celkem 2003	3 795 825	518 264	237 819	-115 079	-	4 436 829

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přírůstky z fúze	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	128 643
Stavby	-744 242	-	-53 515	-2 401	9 154	-	-791 004	-5 144	819 263
Stroje, přístroje a zařízení	-1 259 707	-	-116 577	-1 326	35 451	-	-1 342 159	-	850 412
Dopravní prostředky	-396 969	-	-28 739	-73	6 670	-	-419 111	-	213 716
Inventář	-1 161	-	-75	-	-	-	-1 236	-	237
Drobný hmotný majetek	-25 711	-	-1 536	-35	1 424	-	-25 858	-	2 002
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-	2 597
Umělecká díla	-	-	-	-	-	-	-	-	24
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-2 759	50 469
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-	53 720
Celkem 2005	-2 427 790		-200 442	-3 835	52 699	-	-2 579 368	-7 903	2 121 083
Celkem 2004	-2 268 982	-	-194 458	-10 126	45 776	-	-2 427 790	-14 700	2 126 776
Celkem 2003	-2 017 322	-139 188	-193 486	-19 501	100 515	-	-2 268 982	-18 700	2 149 147

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2005, 2004 a 2003 činily 200 442 tis. Kč, 194 458 tis. Kč a 193 486 tis. Kč. Z důvodu poškození společnost v roce 2005, 2004 a 2003 zlikvidovala majetek v zůstatkové hodnotě 3 039 tis. Kč, 9 162 tis. Kč a 14 267 tis. Kč.

V roce 2002 společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku, s ohledem na jeho využití, prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů ve výši 18 700 tis. Kč. Tato opravná položka je platná i pro rok 2003. V roce 2004 společnost vyčíslila novou hodnotu opravné položky ve výši 14 700 tis. Kč, tzn., že ve prospěch výnosů bylo proučtováno snížení opravné položky ve výši 4 000 tis. Kč. V roce 2005 společnost vyčíslila novou hodnotu opravné položky ve výši 7 903 tis. Kč, tzn., že ve prospěch výnosů bylo proučtováno snížení opravné položky ve výši 9 556 tis. Kč a na vrub nákladů bylo vytvořeno 2 759 tis. Kč.

Společnost od roku 2004 nevytváří zákonné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31.12.2003	Přirůstky	Úbytky	Převod do krátkodobých pohledávek	Zůstatek k 31.12.2004	Přirůstky	Úbytky	Převod do krátkodobých pohledávek	Zůstatek k 31.12.2005
Podíly v ovládaných a řízených společnostech	60 959	-	-	-	60 959	-	-	-	60 959
Podíly ve společ- nostech pod podstatným vlivem	37 027	-	-	-	37 027	-	-	-	37 027
Ostatní dlou- hodobé cenné papíry a podíly	320	-	-	-	320	-	-	-	320
Půjčky a úvěry ovládaným a řízeným společ- nostem a společnostem pod podstatným vlivem	124 075	84 211	-15 518	-182 768	10 000	10 000	-	-	20 000
Opravné položky	-17 351	-7 046	-	-	-24 397		7 046	-	-17 351
Celkem	205 030	77 165	-15 518	-182 768	83 909	10 000	7 046	-	100 955

Opravné položky představují dočasné snížení hodnoty podílů.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Změny v podílech, cenných papírech a odpovídajících opravných položkách v roce 2005, 2004 a 2003 představují (v tis. Kč):

		2005	2004	2003
Fúze	Holcim kamenivo a.s. Dobříň	-	-	-180 000
Fúze	Holcim beton a.s., člen koncernu	-	-	-130 127
Fúze	Písník Čeperka a.s.	-	-	-48 900
Prodej podílu	Ekocem Praha, s.r.o.	-	-	-127 650
Prodej podílu	CEREA CZ Prachovice s.r.o.	-	-	-97 288
Snížení základního kapitálu	Skanska Transbeton s.r.o.	-	-	-19 600
Snížení základního kapitálu	Lom Klecany s.r.o.	-	-	-20 000
Akcie – fúze	DZC Lovosice	-	-	220
Opravná položka	Ekocem Praha, s.r.o.	-	-	45 000
Opravná položka	CEREA CZ Prachovice s.r.o.	-	-	45 000
Opravná položka	ecorec Česko s.r.o.	7 046	-7 046	-6 351
Opravná položka – fúze	Písník Čeperka, a.s.	-	-	40 000
Opravná položka – fúze	Holcim kamenivo a.s., člen koncernu	-	-	37 000
Opravná položka – fúze	Holcim beton a.s., člen koncernu	-	-	14 926
Celkem		7 046	-7 046	-447 770

Společnost obdržela dividendy v roce 2005 od dceřiné společnosti Skanska Transbeton s.r.o. ve výši 6 003 tis. Kč a TransPlus (Česko) ve výši 11 062 tis. Kč, v roce 2004 Skanska Transbeton, s. r. o. ve výši 6 003 tis. Kč, v roce 2003 Ecocem Praha, s.r.o. ve výši 9 941 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Půjčky podnikům ve skupině k 31. 12. (v tis. Kč):

Společnost	Konečná splatnost	2005	2004	2003
ecorec Česko s.r.o.	2009	20 000	10 000	-
TransPlus Česko, s.r.o.	2004	-	-	2 000*
	2005	-	-	4 000
	2006	-	-	4 000
Holcim Auslandsbeteiligung GmbH	2004	-	-	97 215**
Holcim (Slovensko) a.s.	2005	-	182 768*	108 557
Holcim Services EMEA, S.L. Madrid	2006	-	-	7 518
Celkem		20 000	192 768	223 290

* Tyto půjčky jsou v příložené rozvaze vykázány jako krátkodobé pohledávky v podnicích s rozhodujícím a podstatným vlivem.

** Tato půjčka je v příložené rozvaze vykázána v ostatních krátkodobých pohledávkách.

Tyto půjčky byly poskytnuty společností pro krytí kapitálových potřeb. Půjčky byly v roce 2005, 2004 a 2003 úročeny průměrnou úrokovou sazbou ve výši 4,8 %, 2,93 % a 3,26 % p.a. Nesplacené úroky k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 činily 260 tis. Kč, resp. 2 779 tis. Kč, resp. 1 867 tis. Kč. Úrokový výnos v roce 2005, 2004 a 2003 činil 2 858 tis. Kč, resp. 6 414 tis. Kč, resp. 9 038 tis. Kč.

Náklady na úroky vztahující se k půjčkám od podniků ve skupině za rok 2005, 2004 a 2003 činily 20 734 tis. Kč, 5 593 tis. Kč a 3 943 tis. Kč a jsou stanoveny na základě tržních sazeb.

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující a podstatný vliv k 31. 12. 2005 (v tis. Kč):

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl	Aktiva celkem	Vlastní kapitál	Základní kapitál a kapit. fondy	Fondy ze zisku	Neroz. zisk minulých let	Zisk/ (ztráta) běžného roku	Cena pořízení akcií/ podílu	Nomin. hodnota akcií/ podílu	Vnitřní hodnota akcií/ podílu	Dividendy
ecorec Česko s.r.o.	3), 5), Třemošnice-Skoranov 6)	100	79 157	43 772	59 365	649	-16 523	281	60 859	59 365	43 772	-
TransPlus (Česko) s.r.o.	4), 5), Prachovice 7)	50	61 040	37 938	9 000	900	-	28 038	4 500	4 500	18 969	11 062
Holcim servis s.r.o.	2) Prachovice	100	100	100	100	-	-	-	100	100	100	-
Skanska Transbeton, s.r.o.	5) Praha - 9 Letňany	49,15	677 288	372 626	71 459	15 652	229 256	56 259	27 327	35 122	183 146	6 003
Lom Klecany, s.r.o.	4),5) Klecany	50	44 850	34 835	10 400	1 040	18 513	4 882	5 200	5 200	17 418	-
CELKEM									97 986			

1) Finanční informace u takto označených společností byly získány z auditované účetní závěrky jednotlivých společností.

2) Finanční informace u takto označené společnosti byly získány z účetní závěrky společnosti, která nepodléhá povinnému ověření auditorem.

3) Rozdíl mezi cenou pořízení a vnitřní hodnotou podílu byl zohledněn v tvorbě opravných položek.

4) Společnost je vykázána jako společnost s podstatným vlivem vzhledem ke skutečnosti, že Holcim (Česko) a.s. nemá většinu rozhodovacích práv.

5) Finanční informace u takto označených společností nebyly auditovány.

6) Společnost KAPO spol. s.r.o. byla v roce 2005 přejmenována na ecorec Česko s.r.o.

7) Společnost Transportcement s.r.o. byla v roce 2005 přejmenována na TransPlus (Česko) s.r.o.

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující a podstatný vliv k 31. 12. 2004 (v tis. Kč):

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl	Aktiva celkem	Vlastní kapitál	Základní kapitál a kapit. fondy	Fondy ze zisku	Neroz. zisk minulých let	Zisk/ (ztráta) běžného roku	Cena pořízení akcií/ podílu	Nomin. hodnota akcií/ podílu	Vnitřní hodnota akcií/ podílu	Dividendy
KAPO spol. s.r.o.	1), 3) Třemošnice-Skoranov	100	53 692	36 618	59 365	649	-16 529	-6 867	60 859	59 365	36 618	-
Transportcement s.r.o.	1), 4) Prachovice	50	53 409	32 025	9 000	441	6 885	15 699	4 500	4 500	16 012	-
Holcim servis s.r.o.	2) Prachovice	100	100	100	100	-	-	-	100	100	100	-
Skanska Transbeton, s.r.o.	1) Praha - 9 Letňany	49,15	564 193	328 618	71 459	15 543	193 579	47 927	27 327	35 122	161 515	6 003
Lom Klecany, s.r.o.	1), 4) Klecany	50	38 062	29 952	10 400	1 040	13 741	4 771	5 200	5 200	14 976	-
CELKEM									97 986			

1) Finanční informace u takto označených společností byly získány z auditované účetní závěrky jednotlivých společností.

2) Finanční informace u takto označené společnosti byly získány z účetní závěrky společnosti, která nepodléhá povinnému ověření auditorem.

3) Rozdíl mezi cenou pořízení a vnitřní hodnotou podílu byl zohledněn v tvorbě opravných položek.

4) Společnost je vykázána jako společnost s podstatným vlivem vzhledem ke skutečnosti, že Holcim (Česko) a.s. nemá většinu rozhodovacích práv.

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující a podstatný vliv k 31. 12. 2003 (v tis. Kč):

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl	Aktiva celkem	Vlastní kapitál	Základní kapitál a kapit. fondy	Fondy ze zisku	Neroz. zisk minulých let	Zisk/ (ztráta) běžného roku	Cena pořízení akcií/ podílu	Nomin. hodnota akcií/ podílu	Vnitřní hodnota akcií/ podílu	Dividendy
KAPO spol. s.r.o.	1), 4) Třemošnice-Skoranov	100	49 577	43 454	59 365	649	-10 408	-6 152	60 859	59 365	43 454	-
Transportcement s.r.o.	3), 5) Prachovice	50	39 812	22 117	9 000	145	1 256	11 716	4 500	4 500	11 059	-
Holcim servis s.r.o.	2) Prachovice	100	100	100	100	-	-	-	100	100	100	-
Skanska Transbeton, s.r.o.	3) Praha - 9 Letňany	49,15	479 320	295 324	69 767	15 543	170 912	39 102	27 327	34 290	145 152	-
Lom Klecany, s.r.o.	3), 5) Klecany	50	50 100	25 181	10 400	944	9 833	4 004	5 200	5 200	12 591	-
CELKEM									97 986			

1) Finanční informace u takto označených společností byly získány z auditované účetní závěrky jednotlivých společností.

2) Finanční informace u takto označené společnosti byly získány z účetní závěrky společnosti, která nepodléhá povinnému ověření auditorem.

3) Finanční informace u takto označených společností nebyly auditovány.

4) Rozdíl mezi cenou pořízení a vnitřní hodnotou podílu byl zohledněn v tvorbě opravných položek.

5) Společnost je vykázána jako společnost s podstatným vlivem vzhledem ke skutečnosti, že Holcim (Česko) a.s. nemá většinu rozhodovacích práv

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě prověření obratu zásob při fyzických inventurách (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2005, 2004 a 2003 vytvořeny opravné položky na základě doby splatnosti jednotlivých pohledávek (viz odstavec 7).

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 31. 12. 2005, 2004 a 2003, 82 838 tis. Kč, 80 350 tis. Kč a 84 518 tis. Kč a byla na ně vytvořena opravná položka dosahující výše 81 934 tis. Kč, 79 708 tis. Kč a 83 751 tis. Kč.

Ostatní pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 celkem 2 000 tis. Kč, 2 000 tis. Kč a 7 649 tis. Kč a byla na ně vytvořena opravná položka ve výši 2 000 tis. Kč, 2 000 tis. Kč a 7 649 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 19).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2005
dlouhodobému hmotnému majetku	18 700	-	-4 000	14 700	2 759	-9 556	7 903
dlouhodobému finančnímu majetku	17 351	7 046	-	24 397	-	-7 046	17 351
zásobám	45 243	2 667	-	47 910	6 414	-3 743	50 581
pohledávkám – z obch. styku	97 233	6 507	-12 968	90 772	16 818	-21 226	86 364
pohledávkám - ostatní	7 649	-	-5 649	2 000	-	-	2 000

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným kurzem České národní banky k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 činil 542 tis. Kč, 65 522 tis. Kč a 12 020 tis. Kč.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení skrývek, clonových odstřelů a leasingových splátek a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 004 899 akcií na jméno a 281 601 akcií na majitele plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 378 Kč.

V roce 2005, 2004 a 2003 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2004	Zvýšení	Snížení	Převody	Zůstatek k 31. 12. 2005
Počet akcií	1 286 500	-	-	1 286 500	-	-	-	1 286 500
Základní kapitál	486 297	-	-	486 297	-	-	-	486 297
Emisní ážio	452 100	-	-	452 100	-	-	-	452 100
Ostatní kapitálové fondy	635	-	-	635	-	-	-	635
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	-2 464	-	-	-2 464	-	-	-	-2 464
Zákonný rezervní fond	97 259	-	-	97 259	-	-	-	97 259
Hospodářský výsledek minulých let	42 780	328 551	-292 316	79 015	361 574	-354 338	305	86 556
Dividendy	-	-	-292 036	-	-	-353 788	-	-
Odměny statutárním orgánům	-	-	-280	-	-	-550	-	-
Hospodářský výsledek běžného roku	328 551	361 574	-328 551	361 574	369 622	-361 574	-	369 622
Vlastní kapitál	1 405 158			1 474 416				1 490 005

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Řádná valná hromada konaná dne 1. 4. 2003 rozhodla o následujícím rozdělení zisku 2002:

- tantiemy statutárním orgánům 560 tis. Kč.

Řádná valná hromada fúzované společnosti Holcim beton a.s., člen koncernu konaná dne 1. 4. 2003 rozhodla o následujícím rozdělení zisku 2002:

- tantiemy statutárním orgánům 269 tis. Kč.

Řádná valná hromada konaná dne 16. 4. 2004 rozhodla o následujícím rozdělení zisku 2003:

- výplata dividend 292 036 tis. Kč
- tantiemy statutárním orgánům 280 tis. Kč

Řádná valná hromada konaná dne 25. 4. 2005 rozhodla o následujícím rozdělení zisku 2004:

- výplata dividend 353 788 tis. Kč
- tantiemy statutárním orgánům 550 tis. Kč

Do nerozděleného zisku minulých let byly vráceny nevyplacené dividendy za rok 1993 –1995 ve výši 305 tis. Kč.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2003	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2004	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2005
zákonné	33 907	2 787	-9 825	26 869	3 090	-1 449	28 510
- rekultivace a důlní škody	26 707	2 787	-2 625	26 869	3 090	-1 449	28 510
- opravy DHM	7 200	-	-7 200	-	-	-	-
ostatní	4 150	-	-693	3 457	14 700	-	18 157

Rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku a rezervy na rekultivace a důlní škody byly vytvořeny na základě zákona o rezervách a na základě schválení Báňským úřadem.

Společnost vytvořila zákonné rezervy na hlavní opravy týkající se mimořádných generálních oprav nebo oprav dlouhodobého hmotného majetku. Rezerva na opravy dlouhodobého hmotného majetku vychází z ročního odhadu nákladů na opravy dlouhodobého hmotného majetku a z doby, která uplynula od předcházející opravy tohoto majetku. Od roku 2004 se tato rezerva netvoří.

V ostatních rezervách společnost vytvořila rezervu na ostatní podnikatelská rizika.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2005, 2004 a 2003 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 38 237 tis. Kč, 2 964 tis. Kč a 38 632 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2005 5 263 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní, zabezpečení.

Závazky ke spřízněným osobám (viz odstavec 19).

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Úvěr	Termíny/ Podmínky	Celkový limit	2005		2004		2003	
			Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč
<u>Krátkodobé úvěrové linky</u>		1 365 000	-	97 536	-	585 000	-	1 140 000
Celkem						585 000		1 140 000

Společnost má otevřený kontokorentní účet, který jí umožňuje mít záporný zůstatek v limitu 30 000 tis. Kč pro celou skupinu podniků Holcim v České republice. Tento rámec byl ke konci roku 2005 využit v částce 22 536 tis. Kč, ke konci roku 2004 a 2003 byl nevyužit.

Mateřská společnost poskytla tyto dlouhodobé půjčky:

- v srpnu 2005 733 250 tis. Kč s pevnou úrokovou sazbou 3,4 % p.a.

Nesplacené úroky k 31.12.2005 vztahující se k této půjčce činily 9 280 tis. Kč.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2005, 2004 a 2003 činily 11 117 tis. Kč, 27 153 tis. Kč a 41 604 tis. Kč a jsou stanoveny na základě tržních sazeb.

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především nevyfakturované služby, nákladové úroky a náklady na nevybranou dovolenou a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

15. DAŇ Z PŘÍJMU

(v tis. Kč):

	2005	2004	2003
Zisk před zdaněním	498 037	506 132	455 726
Přijaté dividendy	-17 065	-6 003	-9 941
Nezdanitelné výnosy		-	-7
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-77 677	-48 381	-44 398
Rozdíl zůstatkové ceny prodaného a likvidovaného majetku	2 019	2 477	3 136
Neodečitatelné náklady	10 481	26 215	78 193
Tvorba opravných položek	-28 967	4 149	-62 204
Tvorba rezerv	14 700	-693	-6 048
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	24 748	22 759	146 445
Zdanitelný příjem	415 795	480 440	482 709
Nesplacené penále z obchodního styku	-	-483	-780
Investiční úleva 10 % dlouhodobý hmotný majetek	-	-11 853	-6 363
Dary	-1 882	-1 634	-2 472
Základ daně	413 913	466 470	473 094
Sazba daně z příjmu	26 %	28 %	31 %
Splatná daň	107 617	130 612	146 659
Splatná daň za běžné období	107 617	130 612	146 659
Rozdíl mezi zaúčtovanou a skutečnou daní minulého období	267	922	665
Splatná daň	107 884	131 534	147 324

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	135 903	-	117 988	-	105 454
Ostatní přechodné rozdíly:						
OP k pohledávkám	6 506	-	11 675	-	12 015	-
OP k zásobám	12 139	-	11 498	-	10 858	-
OP k dlouhodobému majetku	1 897	-	3 528	-	4 488	-
Rezervy	4 569	-	1 026	-	856	-
Celkem	25 111	135 903	27 727	117 988	28 217	105 454
Netto	110 792			90 261		77 237

16. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 3h).

Majetek najatý společností formou operačního leasingu k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2005	Výše nájemného v roce 2004	Výše nájemného v roce 2003	Pořizovací cena u majitele
Výpočetní technika	36 měsíců	243	243	243	652

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/ Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2005	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2004	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2003	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2005	Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Automobily	36 měsíců	-	-	6 859	11 449	-	-	-

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

17. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej cementu a slinku	1 227 327	135 524	1 216 594	243 627	1 239 988	163 650
Prodej betonu	547 602	-	438 065	-	461 345	-
Prodej kameniva	113 528	-	92 070	-	91 046	-
Prodej nakoupeného uhlí	1 670	-	1 137	-	25 191	-
Stavební práce	31 979	-	39 555	-	31 839	-
Ostatní výnosy	23 448	-	66 005	-	71 907	-
Celkem	1 945 554	135 524	1 853 426	243 627	1 921 316	163 650

Převážná část výnosů společnosti za rok 2005 je soustředěna na 20 hlavních zákazníků ve stavebnictví.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2005		2004		2003	
	Celkový počet zaměstnanců	Management/Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Management/Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Management/Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	364	3	360	3	374	4
Mzdy	126 348	4 694	119 869	4 297	126 774	5 768
Odměny čl. orgánů	480	-	480	-	480	-
Sociální zabezpečení	48 734	1 642	45 928	1 540	46 008	2 019
Sociální náklady	6 988	78	6 655	52	7 309	90
Osobní náklady celkem	182 550	6 414	172 932	5 899	180 571	7 877

Výhody statutárních orgánů spočívají pouze v použití služebních automobilů pro soukromé účely a v příspěvku na penzijní připojištění.

Součástí sociálního zabezpečení je příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění. Částka, která byla uhrazena za zaměstnance na penzijní připojištění k 31. 12. 2005, 2004 a 2003 činila 4 293 tis. Kč, 4 215 tis. Kč a 2 330 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost nakupuje a prodává výrobky a využívá a poskytuje služby spřízněných osob jako běžnou součást obchodní činnosti podniku.

K 31. 12. dosáhly krátkodobé pohledávky vůči těmto společnostem následující výše (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Holcim White LTD	52	2 260	-
Holcim (Baden-Württenberk) GmbH	-	131	-
Holcim (New Zealand) Ltd.	82	-	-
Skanska Transbeton, s.r.o.	29 226	28 038	17 877
TransPlus (Česko) s.r.o.	871	1 357	560
ecorec Česko s.r.o.	564	667	285
Holcim (Slovensko) a.s.	265	196	32 683
Holcim (Wien) GmbH	5 692	-	1 372
Celkem	36 752	32 649	52 777

Krátkodobé závazky u spřízněných společností k 31. 12. dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Holcim Group Support Ltd	20 230	196	21 165
Holcim IP AG, Switzerland	11 908	-	-
Holcim (Italis) S.P.A.	130	-	-
Holcim Services EMEA, S.L.	15 075	-	-
Holcim Auslandsbeteiligung GmbH	-	-	-
TransPlus (Česko) s.r.o.	20 277	11 422	3 668
ecorec Česko s.r.o.	11 822	3 226	1 990
Holcim (Slovensko) a.s.	147	105	188
Holcim White Ltd.	-	488	4 090
Celkem	79 589	15 437	31 101

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost má k 31. 12. tyto krátkodobé pohledávky vůči spřízněným osobám, které vznikly z úroků z půjček a vedením Cash-Poolingu (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
ecorec Česko s.r.o.	8 799	1 639	514
TransPlus (Česko) s.r.o.	-	178	2 500
Holcim (Slovensko) a.s.	-	2 519	853
Celkem	8 799	4 336	3 867

Společnost má k 31.12. tyto závazky vůči spřízněným osobám, které vznikly vedením Cash-Poolingu (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
ecorec Česko s.r.o.	-	-	81
TransPlus (Česko) s.r.o.	16 306	12 475	10 781
Celkem	16 306	12 475	10 862

Společnost měla v roce 2005 tyto obchodní výnosy od spřízněných osob (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Holcim (new Zealand) Ltd.	82	-	-
Holcim (Romania), s.a.	1 109	-	-
TransPlus (Česko) s.r.o.	6 724	5 965	678
ecorec Česko s.r.o.	3 392	2 175	1 660
Holcim (Slovensko) a.s.	35 254	73 819	52 954
Holcim (Wien) GmbH	62 899	11 572	6 095
Holcim White Ltd	1 287	2 260	-
Skanska Transbeton s.r.o.	193 510	153 226	-
Holcim Hungaria Rt	31 263	33 601	-
Celkem	335 520	282 618	61 387

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

Společnost měla v roce 2005 tyto obchodní výdaje vůči spřízněným osobám (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Holcim Group Support Ltd.	34 186	21 453	29 049
Holcim Services EMEA, S.L.	22 320	-	-
Holcim IP Ltd	11 908	8 487	7 962
Holcim Baden-Wurttemberg)	101	-	-
Holcim (Italia) S.P.A.	272	-	-
TransPlus (Česko) s.r.o.	199 436	117 574	63 909
ecorec Česko s.r.o.	37 246	10 485	7 932
Skanska Transbeton s.r.o.	1 341	-	-
Holcim White Ltd.	-	48 739	50 574
Holcim (Slovensko) a.s.	12 008	1 236	-
Celkem	318 818	207 974	159 426

Společnost měla v roce 2005 tyto finanční výnosy od spřízněných osob (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2005	2004	2003
Holcim Auslandsbeteiligung GmbH	-	1 154	2 949
TransPlus (Česko) s.r.o.	-	389	1 080
ecorec Česko s.r.o.	521	143	560
Holcim (Slovensko) a.s.	2 337	4 801	839
Celkem	2 858	6 487	5 428

Společnost dále poskytla půjčky podnikům ve skupině (viz odstavec 4c) a sama obdržela úvěr od podniku ve skupině (viz odstavec 13h).

Holcim (Česko) a.s., člen koncernu

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005

20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

21. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ Odstavec 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:		Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
23. 1. 2006	Roland van Wijnen	Zdeněk Ryčl	Ludmila Machová	Ludmila Machová